

# COMARCH



## **Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe Comarch S.A. za okres 01.01.2021-31.03.2021**

Kraków, 21 maja 2021

# Spis treści

<b>I. Bilans .....</b>	<b>5</b>
<b>II. Rachunek zysków i strat .....</b>	<b>7</b>
<b>III. Zestawienie zmian w kapitale własnym .....</b>	<b>8</b>
<b>IV. Rachunek przepływów pieniężnych .....</b>	<b>9</b>
<b>V. Dodatkowe informacje i objaśnienia .....</b>	<b>11</b>
1. Stosowane zasady rachunkowości .....	11
2. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w ustawie o rachunkowości, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów .....	12
3. Wybrane noty do skróconego sprawozdania finansowego .....	13
3.1. Długoterminowe aktywa finansowe .....	13
3.2. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych) .....	13
3.3. Krótkoterminowe aktywa finansowe .....	14
4. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących .....	14
5. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	15
6. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie .....	15
7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu .....	15
8. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów .....	16
9. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	17
10. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	18
11. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych .....	18
12. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych .....	18
13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....	19
14. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów .....	19
15. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym) .....	19

16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego .....	19
17. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe ...	19
18. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.....	19
19. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów .....	19
20. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	19
21. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane .....	20
22. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta .....	20
23. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	20
24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta .....	21
24.1. Wpływ koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 na działalność i wyniki finansowe Spółki	21
24.2. Wybór najkorzystniejszej oferty w postępowaniu na świadczenie usług wsparcia eksploatacji i utrzymania KSI ZUS.....	21
24.3. Oświadczenie ZUS o częściowym odstąpieniu od umowy (KSI ZUS) .....	22



**60+** krajów na **6** kontynentach  
- realizujemy projekty na całym świecie



**257 mln PLN**  
przychodów ze sprzedaży



**24 mln PLN**  
zysku netto



**60**  
spółek zależnych



**11%**  
rentowność operacyjna



**4 900+**  
specjalistów

# Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe Comarch S.A. za I kwartał 2021 roku

## I. Bilans

AKTYWA	31 marca 2021	31 grudnia 2020	31 marca 2020
<b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>778 026</b>	<b>746 673</b>	<b>742 347</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	21 367	7 332	10 038
2. Rzeczowe aktywa trwałe	328 443	330 914	326 423
3. Inwestycje długoterminowe	420 295	401 539	396 125
3.1 Długoterminowe aktywa finansowe	400 961	381 947	375 897
a) w jednostkach powiązanych	400 925	381 350	375 809
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	36	597	88
3.2 Nieruchomości	19 291	19 549	20 185
3.3 Inne inwestycje długoterminowe	43	43	43
4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 921	6 888	9 761
4.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 976	5 755	7 895
4.2 Inne rozliczenia międzyokresowe	945	1 133	1 866
<b>II. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>710 563</b>	<b>701 304</b>	<b>685 092</b>
1. Zapasy	58 860	54 546	66 523
2. Należności krótkoterminowe	350 237	437 982	352 242
2.1 Od jednostek powiązanych	231 852	292 387	236 033
2.2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2.3 Od pozostałych jednostek	118 385	145 595	116 209
3. Inwestycje krótkoterminowe	193 093	115 876	108 490
3.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	193 093	115 876	108 490
a) w jednostkach powiązanych	818	680	1 051
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	120 613	22 120	223
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	120 221	20 001	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	392	2 119	223
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 662	93 076	107 216
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108 373	92 900	157 837
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 488 589</b>	<b>1 447 977</b>	<b>1 427 439</b>

PASYWA	31 marca 2021	31 grudnia 2020	31 marca 2020
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>980 390</b>	<b>949 438</b>	<b>906 126</b>
1. Kapitał zakładowy	8 133	8 133	8 133
2. Kapitał zapasowy	763 377	763 377	717 950
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	103 640	97 175	100 656
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	745	745	745
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	80 008	-	57 627
6. Zysk (strata) netto	24 487	80 008	21 015
<b>II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>508 199</b>	<b>498 539</b>	<b>521 313</b>
1. Rezerwy na zobowiązania	184 165	179 422	154 984
1.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 210	23 661	24 599
1.2 Pozostałe rezerwy	158 955	155 761	130 385
a) krótkoterminowe	157 557	154 363	130 385
b) długoterminowe	1 398	1 398	-
2. Zobowiązania długoterminowe	111 074	96 103	125 737
2.1 Wobec jednostek powiązanych	9 489	10 897	20 097
2.2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2.3 Wobec pozostałych jednostek	101 585	85 206	105 640
3. Zobowiązania krótkoterminowe	152 164	165 331	161 473
3.1 Wobec jednostek powiązanych	18 194	33 403	30 538
3.2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	350	350	865
3.3 Wobec pozostałych jednostek	130 508	130 408	127 385
3.4 Fundusze specjalne	3 112	1 170	2 685
4. Rozliczenia międzyokresowe	60 796	57 683	79 119
4.1 Inne rozliczenia międzyokresowe	60 796	57 683	79 119
a) krótkoterminowe	60 796	57 683	79 119
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 488 589</b>	<b>1 447 977</b>	<b>1 427 439</b>

Wartość księgową	980 390	949 438	906 126
Liczba akcji (w szt.)	8 133 349	8 133 349	8 133 349
Wartość księgową na jedną akcję (w PLN)	120,54	116,73	111,41
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	8 133 349	8 133 349	8 133 349
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w PLN)	120,54	116,73	111,41

## II. Rachunek zysków i strat

Za okres od 01.01 – 31.03.2021 r. oraz 01.01 – 31.03.2020 r.	3 miesiące 2021	3 miesiące 2020
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>256 796</b>	<b>238 026</b>
w tym od jednostek powiązanych	87 498	75 500
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	242 736	224 784
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 060	13 242
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>195 004</b>	<b>184 028</b>
w tym jednostkom powiązanym	7 861	6 791
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	181 906	172 375
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 098	11 653
<b>III. Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>61 792</b>	<b>53 998</b>
IV. Koszty sprzedaży	14 595	13 609
V. Koszty ogólnego zarządu	16 686	14 324
<b>VI. Zysk ze sprzedaży</b>	<b>30 511</b>	<b>26 065</b>
<b>VII. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>785</b>	<b>5 515</b>
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	168	101
2. Inne przychody operacyjne	617	5 414
<b>VIII. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 986</b>	<b>3 236</b>
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2. Koszt projektów częściowo finansowanych dotacjami	174	430
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
4. Inne koszty operacyjne	2 812	2 806
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>28 310</b>	<b>28 344</b>
<b>X. Przychody finansowe</b>	<b>6 463</b>	<b>12 200</b>
1. Odsetki	239	461
w tym od jednostek powiązanych	213	325
2. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
od jednostek powiązanych	-	-
3. Zysk ze zbycia inwestycji	-	199
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
5. Inne	6 224	11 540
<b>XI. Koszty finansowe</b>	<b>6 074</b>	<b>17 774</b>
1. Odsetki	504	651
w tym od jednostek powiązanych	56	144
2. Strata ze zbycia inwestycji	114	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4. Inne	5 456	17 123
<b>XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>28 699</b>	<b>22 770</b>
<b>XIII. Zysk (strata) brutto</b>	<b>28 699</b>	<b>22 770</b>
XIV. Podatek dochodowy	4 212	1 755
<b>XV. Zysk (strata) netto</b>	<b>24 487</b>	<b>21 015</b>

Zysk netto (zanualizowany)	83 480	62 729
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie 01.04.2020 – 31.03.2021 (w szt.)	8 133 349	8 133 349
Zysk na jedną akcję zwykłą (w PLN)	10,26	7,71
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w okresie 01.04.2020 – 31.03.2021 (w szt.)	8 133 349	8 133 349
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w PLN)	10,26	7,71

### III. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	3 miesiące 2021	12 miesięcy 2020	3 miesiące 2020
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>949 438</b>	<b>881 540</b>	<b>881 540</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
I.a Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	949 438	881 540	881 540
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	8 133	8 133	8 133
1.1 Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- emisja akcji	-	-	-
1.2 Kapitał zakładowy na koniec okresu	8 133	8 133	8 133
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	763 377	717 950	717 950
2.1 Zmiany kapitału zapasowego	-	45 427	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	45 427	-
- podział zysku z lat poprzednich	-	45 427	-
2.2 Kapitał zapasowy na koniec okresu	763 377	763 377	717 950
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	97 175	97 085	97 085
3.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	6 465	90	3 571
a) zwiększenia (z tytułu)	7 981	110	4 409
- rezerwa na podatek odroczony w związku z wyceną certyfikatów	-	-	-
- wycena bilansowa certyfikatów inwestycyjnych	7 981	110	4 409
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 516	20	838
- wycena bilansowa certyfikatów inwestycyjnych i jednostek uczestnictwa	-	-	-
- rezerwa na podatek odroczony w związku z wyceną certyfikatów inwestycyjnych	1 516	20	838
3.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	103 640	97 175	100 656
4. Kapitał z fuzji na początek okresu	-	-	-
4.1. Kapitał z fuzji na koniec okresu	-	-	-
5. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	745	745	745
5.1 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	745	745	745
6. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	80 008	57 627	57 627
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-



6.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	80 008	57 627	57 627
a) zmniejszenia (z tytułu)	-	57 627	-
- przeniesienie zysku z lat poprzednich na kapitał zapasowy	-	45 427	-
- wypłata dywidendy	-	12 200	-
6.2 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	80 008	-	57 627
7. Wynik za I kwartał (na początek okresu)	-	-	-
7.1 Wynik za okres	24 487	80 008	21 015
7.2. Wynik netto	24 487	80 008	21 015
<b>II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>980 390</b>	<b>949 438</b>	<b>906 126</b>
<b>III. KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)</b>	<b>980 390</b>	<b>949 438</b>	<b>906 126</b>

## IV. Rachunek przepływów pieniężnych

Za okres od 01.01 – 31.03.2021  
oraz 01.01 – 31.03.2020

3 miesiące  
2021

3 miesiące  
2020

### A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>24 487</b>	<b>21 015</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>72 664</b>	<b>37 720</b>
1. Amortyzacja	10 844	10 904
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(218)	628
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	431	421
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(449)	(255)
5. Zmiana stanu rezerw	3 227	(6 585)
6. Zmiana stanu zapasów	(4 314)	(3 772)
7. Zmiana stanu należności	89 978	49 276
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(13 442)	9 770
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(13 393)	(22 667)
10. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-	-
11. Inne korekty	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>	<b>97 151</b>	<b>58 735</b>

### B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

<b>I. Wpływy</b>	<b>232</b>	<b>3 004</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	137	374
2. Z aktywów finansowych, w tym:	95	2 630
a) w jednostkach powiązanych	95	2 431
- spłacone pożyczki	80	2 339
- spłacone odsetki od pożyczek	15	-
- otrzymane pożyczki	-	-

- otrzymane odsetki	-	92
- otrzymane dywidendy	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	199
- odsetki	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	199
3. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>(133 993)</b>	<b>(14 344)</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(22 615)	(3 170)
2. Wydatki na inwestycje w nieruchomości	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(111 378)	(11 174)
a) w jednostkach powiązanych	(11 264)	(11 174)
- nabycie aktywów finansowych	-	(9 144)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(11 264)	(2 030)
- spłata pożyczek do jednostek powiązanych	-	-
- spłata odsetek od pożyczek	-	-
b) w pozostałych jednostkach	(100 114)	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(133 761)</b>	<b>(11 340)</b>

**C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**

<b>I. Wpływy</b>	<b>25 017</b>	<b>2 055</b>
1. Kredyty i pożyczki	24 879	1 825
2. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
3. Pożyczki spłacone	-	-
4. Otrzymane odsetki od spłaconych pożyczek	-	-
5. Inne wpływy finansowe (otrzymane dotacje)	138	230
<b>II. Wydatki</b>	<b>(10 040)</b>	<b>(8 614)</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych + dopłaty do kapitałów	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Spłaty kredytów i pożyczek	(9 594)	(8 100)
4. Odsetki	(446)	(514)
5. Udzielone pożyczki	-	-
6. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>14 977</b>	<b>(6 559)</b>

**D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)** (21 633) 40 836

**E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚROD. PIENIĘŻNYCH** (21 414) 40 213

w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych 219 (623)

**F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU** 93 076 67 001

**G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-E)**

71 662 107 214

w tym o ograniczonej możliwości dysponowania

249

641

## V. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Stosowane zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2021 r. poz.217) oraz zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity - Dz.U. z 2018, poz. 757). Kompletny opis stosowanych zasad rachunkowości został przedstawiony w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki, tj. sprawozdaniu za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. Gdyby sprawozdanie jednostkowe za 3 miesiące 2021 roku było sporządzane wg MSSF wynik finansowy wynosiłby 23 709 tys. PLN.

Zysk zgodnie z ustawą o rachunkowości 24 487

Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania (23)

Aktywa z tytułu działalności w SSE (4 106)

Zastosowanie MSSF 15 (744)

Zastosowanie MSSF 16 4 145

Zastosowanie MSSF 9 (50)

**Zysk według MSSF 23 709**

## **2. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w ustawie o rachunkowości, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów**

Na dzień 31 marca 2021 r. spółka Comarch S.A. nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość towarów i materiałów, oraz nie utworzyła odpisów aktualizujących wyroby gotowe. Spółka rozwiązała odpisy aktualizujące wartość towarów i materiałów na kwotę 469 tys. PLN utworzone w latach wcześniejszych.

Na posiadanych przez Spółkę zapasach nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

Na dzień 31 marca 2021 r., w związku z zapłatą należności, Comarch S.A. dokonała rozwiązania utworzonych uprzednio odpisów aktualizujących w kwocie 1 328 tys. PLN oraz utworzyła odpisy aktualizujące na należności wątpliwe w wysokości 3 769 tys. PLN. Z uwagi na fakt, iż Spółka prowadzi zarówno działalność opodatkowaną na zasadach ogólnych jak i zwolnioną, przejściowe różnice w dochodzie podatkowym mogą realizować się w ramach obu tych działalności. Jednocześnie ostateczne ustalenie, w ramach której z działalności (opodatkowanej czy zwolnionej) różnice przejściowe zostaną zrealizowane, jest dokonywane na bazie rocznego rozliczenia podatku dochodowego po zakończeniu roku obrotowego. W I kwartale 2021 roku utworzono aktywo z tytułu różnic przejściowych w podatku dochodowym w kwocie 1 221 tys. PLN, utworzono też rezerwę na podatek odroczoney z tytułu różnic przejściowych w kwocie 44 tys. PLN oraz dokonano rozwiązania rezerwy z tego samego tytułu w kwocie 11 tys. PLN. Łączny wpływ powyższych operacji na wynik na dzień 31 marca 2021 roku wyniósł +1 188 tys. PLN.

Dokonano też zwiększenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego związanego z wyceną posiadanych certyfikatów inwestycyjnych w CCF FIZ w kwocie 1 516 tys. PLN. Rezerwa ta, tak jak i wycena certyfikatów, rozliczana jest z kapitałem z aktualizacji wyceny.

Na dzień 31 marca 2021 r. spółka Comarch S.A. nie utworzyła odpisów z tytułu utraty wartości udziałów w spółkach zależnych.



### 3. Wybrane noty do skróconego sprawozdania finansowego

#### 3.1. Długoterminowe aktywa finansowe

	31 marca 2021	31 grudnia 2020	31 marca 2020
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>400 925</b>	<b>381 350</b>	<b>375 809</b>
- udziały lub akcje	232 029	231 842	212 944
- udzielone pożyczki	39 386	27 979	37 036
- inne papiery wartościowe	129 510	121 529	125 829
- inne długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-	-	-
• odsetki od udzielonych pożyczek	-	-	-
<b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
<b>c) w pozostałych jednostkach</b>	<b>36</b>	<b>597</b>	<b>88</b>
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	36	597	88
• <i>forwardy</i> i IRS	36	597	88
<b>Długoterminowe aktywa finansowe razem</b>	<b>400 961</b>	<b>381 947</b>	<b>375 897</b>

#### 3.2. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)

	3 miesiące 2021	3 miesiące 2020
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>381 947</b>	<b>364 443</b>
- udziały lub akcje	231 842	203 490
- udzielone pożyczki	27 979	36 794
- inne papiery wartościowe	121 529	121 420
- inne długoterminowe aktywa (kontrakty <i>forward</i> )	597	2 739
- pozostałe	-	-
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>19 746</b>	<b>16 443</b>
- nabycie akcji w jednostkach powiązanych	-	9 144
- udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	11 263	2 030
- zmiana charakteru pożyczek na długoterminowe od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	80
- wycena bilansowa od pożyczek długoterminowych	-	-
- wycena bilansowa pożyczek w jednostkach powiązanych	315	470
- wycena instrumentów pochodnych	-	-
- wycena jednostek uczestnictwa w CCF FIZ	7 981	4 409
- wycena bilansowa udziałów	187	310
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość pożyczek długoterminowych	-	-

<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>732</b>	<b>4 989</b>
- spłata pożyczek jednostek powiązanych	-	2 338
- spłata odsetek od pożyczek jednostek powiązanych	-	-
- zmiana charakteru pożyczek na krótkoterminowe od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	80	-
- wycena jednostek uczestnictwa w CCF FIZ	-	-
- wycena instrumentów pochodnych	561	2 651
- aktualizacja wartości udziałów	-	-
- wycena bilansowa i skorygowana odsetek od pożyczek	-	-
- wycena bilansowa udziałów	-	-
- objęcie pożyczek dla jednostek powiązanych odpisem aktualizacyjnym	91	-
- umorzenie kapitału pożyczek jednostek powiązanych	-	-
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>400 961</b>	<b>375 897</b>

### 3.3. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31 marca 2021	31 grudnia 2020	31 marca 2020
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>818</b>	<b>680</b>	<b>1 051</b>
- udzielone pożyczki	402	402	322
- inne aktywa finansowe	416	278	729
<b>b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne aktywa finansowe	-	-	-
<b>c) w pozostałych jednostkach</b>	<b>120 613</b>	<b>22 120</b>	<b>223</b>
- udziały lub akcje	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne papiery wartościowe	120 221	20 001	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	392	2 119	223
• w tym kontrakty <i>forward</i>	392	2 119	223
<b>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>71 662</b>	<b>93 076</b>	<b>107 216</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 662	93 076	107 214
- inne aktywa pieniężne	-	-	2
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe razem</b>	<b>193 093</b>	<b>115 876</b>	<b>108 490</b>

## 4. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W I kwartale 2021 roku Comarch S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży o wartości 7,9% wyższej od ubiegłego roku (256 796 tys. PLN w Q1 2021 wobec 238 026 tys. PLN w Q1 2020). Przychody netto ze sprzedaży

produktów stanowiły 94,5% całości sprzedaży Spółki i odnotowały wzrost w wysokości 17 952 tys. PLN. Zysk operacyjny Spółki w I kwartale 2021 roku wyniósł 28 310 tys. PLN, a wynik netto 24 487 tys. PLN. Rentowność operacyjna wyniosła 11,0%, a rentowność netto 9,5%.

## **5. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe**

Poza czynnikami opisanymi w [punkcie 2](#) niniejszego sprawozdania finansowego wpływ na osiągnięte wyniki miały także różnice kursowe oraz instrumenty finansowe oparte na kursach walut. Różnice kursowe zrealizowane oraz wycena bilansowa różnic kursowych od należności i zobowiązań na dzień 31 marca 2021 r. zwiększyły przychody i wynik Comarch S.A. o 6 352 tys. PLN (podczas gdy w analogicznym okresie 2020 roku zwiększyły o 16 630 tys. PLN), natomiast różnice kursowe z pozostałych tytułów zmniejszyły wynik Comarch S.A. o 128 tys. PLN (podczas gdy w analogicznym okresie 2020 roku zmniejszyły o 5 096 tys. PLN). Natomiast wycena instrumentów finansowych oraz transakcje zrealizowane (głównie kontrakty typu *forward*) wraz z aktywem na podatek odroczone od ich wyceny, zmniejszyły wynik netto Comarch S.A. o 4 421 tys. PLN (podczas gdy w analogicznym okresie 2020 roku zmniejszyły o 14 617 tys. PLN). Łączny wpływ różnic kursowych oraz wyceny i realizacji instrumentów pochodnych na wynik netto Comarch S.A. za okres I kwartału 2021 rok wyniósł + 1 803 tys. PLN (-3 083 tys. PLN w okresie I kwartału 2020 roku).

Na dzień 31 marca 2021 r. spółka Comarch S.A. nie utworzyła odpisów z tytułu utraty wartości udziałów w spółkach zależnych.

## **6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie**

Rozkład przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Comarch S.A. na przestrzeni roku 2020 przedstawiał się następująco: 24% rocznej sprzedaży zostało zrealizowane w I kwartale, 21% w II kwartale, 23% w III kwartale oraz 32% w IV kwartale.

Na przestrzeni roku 2021 Spółka spodziewa się rozkładu przychodów ze sprzedaży zbliżonego do tego z 2020 roku.

## **7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu**

Na dzień 31 marca 2021 r. spółka Comarch S.A. nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość towarów i materiałów, oraz nie utworzyła odpisów aktualizujących na wyroby gotowe. Spółka rozwiązała odpisy aktualizujące wartość towarów i materiałów na kwotę 469 tys. PLN utworzone w latach wcześniejszych.

## 8. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	Aktywów finansowych	Rzeczowych aktywów trwałych	WNiP	Inne aktywa	Ogółem
<b>Stan na 1 stycznia 2020</b>	<b>128 879</b>	-	-	-	<b>128 879</b>
Zmiana:	-	-	-	-	-
- utworzenie odpisów	-	-	-	-	-
- rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-
<b>Stan na 31 marca 2020</b>	<b>128 879</b>	-	-	-	<b>128 879</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2020</b>	<b>128 879</b>	-	-	-	<b>128 879</b>
Zmiana:	4 692	-	-	-	4 692
- utworzenie odpisów	4 692	-	-	-	4 692
- rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-
<b>Stan na 31 grudnia 2020</b>	<b>133 571</b>	-	-	-	<b>133 571</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2021</b>	<b>133 571</b>	-	-	-	<b>133 571</b>
Zmiana:	-	-	-	-	-
- utworzenie odpisów	-	-	-	-	-
- rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-
<b>Stan na 31 marca 2021</b>	<b>133 571</b>	-	-	-	<b>133 571</b>



## 9. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

	Rezerwy na koszty kontraktów	Rezerwy na kary umowne i inne roszczenia	Rezerwy na urlopy	Rezerwy na wynagrodzenia	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Ogółem
<b>Stan na 1 stycznia 2020</b>	<b>13 885</b>	<b>8 323</b>	<b>24 006</b>	<b>89 732</b>	-	<b>135 946</b>
Zmiana:	(203)	(5 174)	7 330	(7 514)	-	(5 561)
- utworzenie rezerw	765	175	8 380	11 724	-	21 044
- rozwiązanie rezerw	(968)	(5 349)	(1 050)	(19 238)	-	(26 605)
<b>Stan na 31 marca 2020</b>	<b>13 682</b>	<b>3 149</b>	<b>31 336</b>	<b>82 218</b>	-	<b>130 385</b>
Część krótkoterminowa	13 682	3 149	31 336	82 218	-	130 385
Część długoterminowa	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 1 stycznia 2020</b>	<b>13 885</b>	<b>8 323</b>	<b>24 006</b>	<b>89 732</b>	-	<b>135 946</b>
Zmiana:	(62)	(5 176)	7 476	16 179	1 398	19 815
- utworzenie rezerw	9 020	432	21 310	103 812	1 398	135 972
- rozwiązanie rezerw	(9 082)	(5 608)	(13 834)	(87 633)	-	(116 157)
<b>Stan na 31 grudnia 2020</b>	<b>13 823</b>	<b>3 147</b>	<b>31 482</b>	<b>105 911</b>	<b>1 398</b>	<b>155 761</b>
Część krótkoterminowa	13 823	3 147	31 482	105 911	-	154 363
Część długoterminowa	-	-	-	-	1 398	1 398
<b>Stan na 1 stycznia 2021</b>	<b>13 823</b>	<b>3 147</b>	<b>31 482</b>	<b>105 911</b>	<b>1 398</b>	<b>155 761</b>
Zmiana:	(1 043)	(113)	9 642	(5 292)	-	3 194
- utworzenie rezerw	342	77	10 687	14 401	-	25 507
- rozwiązanie rezerw	(1 385)	(190)	(1 045)	(19 693)	-	(22 313)
<b>Stan na 31 marca 2021</b>	<b>12 780</b>	<b>3 034</b>	<b>41 124</b>	<b>100 619</b>	<b>1 398</b>	<b>158 955</b>
Część krótkoterminowa	12 780	3 034	41 124	100 619	-	157 557
Część długoterminowa	-	-	-	-	1 398	1 398

Wszystkie rezerwy zostały obliczone w oparciu o wiarygodny szacunek dokonany na dzień bilansowy.

## 10. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
<b>Stan na 1 stycznia 2020</b>	<b>6 082</b>	<b>24 786</b>
Utworzenie w okresie I-III 2020	2 303	896
Rozwiązanie w okresie I-III 2020	(490)	(1 083)
<b>Stan na 31 marca 2020</b>	<b>7 895</b>	<b>24 599</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2020</b>	<b>6 082</b>	<b>24 786</b>
Utworzenie w okresie I-XII 2020	1 305	20
Rozwiązanie w okresie I-XII 2020	(1 632)	(1 145)
<b>Stan na 31 grudnia 2020</b>	<b>5 755</b>	<b>23 661</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2021</b>	<b>5 755</b>	<b>23 661</b>
Utworzenie w okresie I-III 2021	1 221	1 560
Rozwiązanie w okresie I-III 2021	-	(11)
<b>Stan na 31 marca 2021</b>	<b>6 976</b>	<b>25 210</b>

## 11. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

W okresie sprawozdawczym Comarch S.A. dokonała zakupu sprzętu komputerowego w wysokości 5 693 tys. PLN, urządzeń technicznych w kwocie 18 tys. PLN. Nabyto również WNIIP o łącznej wartości 15 905 tys. PLN, w tym nabyte od spółki zależnej prawa autorskie do systemów medycznych na łączną kwotę 15 669 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym przychody z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych wyniosły 324 tys. PLN.

## 12. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Na dzień 31 marca 2021 r. Comarch S.A. posiadała zobowiązania do zakupu sprzętu komputerowego w kwocie 1 492 tys. PLN, pozostałe zobowiązania związane z nabyciem środków trwałych w kwocie 52 tys. PLN oraz zobowiązania związane z nabyciem WNIIP w kwocie 417 tys. PLN.

Comarch S.A. posiada także zobowiązania z tytułu objęcia akcji w podwyższonym kapitale w spółce zależnej Comarch Pointshub Inc. w wysokości 3 531 tys. PLN.

### **13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

Nie wystąpiły.

### **14. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów**

Nie wystąpiły.

### **15. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)**

Nie wystąpiły.

### **16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego**

Nie wystąpiły.

### **17. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

Nie wystąpiły.

### **18. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia**

Nie wystąpiły.

### **19. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów**

Nie wystąpiły.

### **20. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych**

Nie wystąpiły.

## **21. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane**

Zarząd Comarch S.A. poinformował raportem bieżącym nr [RB-4-2021](#), że w dniu 18 maja 2021 r. Rada Nadzorcza Comarch S.A., uchwałą nr 09/05/2021, pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu Comarch S.A. z dnia 17 maja 2021 r., aby wypracowany przez Spółkę, w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., zysk netto w kwocie 80 008 432,99 PLN (słownie: osiemdziesiąt milionów osiem tysięcy czterysta trzydzieści dwa złote 99/100) został podzielony w ten sposób, że:

- 1) część zysku netto w kwocie 24 400 047 PLN (słownie: dwadzieścia cztery miliony czterysta tysięcy czterdzieści siedem złotych) zostanie przeznaczona na wypłatę dywidendy. Dywidendę w kwocie 3,00 PLN (słownie: trzy złote) za jedną akcję otrzymają osoby będące akcjonariuszami Spółki w dniu 6 lipca 2021 roku (dzień dywidendy), a dywidenda zostanie wypłacona w dniu 16 lipca 2021 roku;
- 2) pozostała część zysku netto w kwocie 55 608 385,99 PLN (słownie: pięćdziesiąt pięć milionów sześćset osiem tysięcy trzysta osiemdziesiąt pięć złotych i 99/100) zostanie przekazana na kapitał zapasowy.

## **22. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta**

Nie wystąpiły.

## **23. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego**

Na dzień 31 marca 2021 r. wartość gwarancji i akredytyw wystawionych przez banki na zlecenie Comarch S.A. w związku z realizowanymi umowami oraz uczestnictwem w przetargach wynosiła 87 177 tys. PLN, podczas gdy na dzień 31 grudnia 2020 r. ich wartość wynosiła 91 066 tys. PLN.

Comarch S.A. jest stroną pozywaną w postępowaniach sądowych, w których potencjalna, łączna kwota roszczeń stron trzecich wynosi 14 491 tys. PLN, z czego kwota 1 051 tys. PLN jest objęta rezerwami ujętymi w bilansie na 31 marca 2021 r. W I kwartale 2021 roku Comarch S.A. nie utworzyła rezerw na roszczenia objęte postępowaniami sądowymi, natomiast rozwiązała rezerwy z tego tytułu na kwotę 122 tys. PLN.

Comarch S.A. pozostaje w sprawach spornych, nieobjętych postępowaniami sądowymi, w których potencjalna, łączna kwota roszczeń stron trzecich wynosi 3 524 tys. PLN, z czego kwota 1 982 tys. PLN jest objęta rezerwami ujętymi w bilansie na 31 marca 2021 r. W I kwartale 2021 roku Comarch S.A. utworzyła rezerwy na roszczenia objęte postępowaniami spornymi, nieobjęte postępowaniami sądowymi na kwotę 77 tys. PLN, natomiast rozwiązała rezerwy z tego tytułu na kwotę 68 tys. PLN.

W związku z prowadzonymi postępowaniami sądowymi w I kwartale 2021 roku Comarch S.A. utworzyła nowe odpisy aktualizujące wartość należności na kwotę 3 tys. PLN. W związku z prowadzonymi postępowaniami spornymi w I kwartale 2021 roku Comarch S.A. nie utworzyła nowych odpisów aktualizujących wartość należności.

## **24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta**

### **24.1. Wpływ koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 na działalność i wyniki finansowe Spółki**

W nawiązaniu do zaleceń Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych oraz Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 12 marca 2020 r., Zarząd Comarch S.A. przekazał informacje o możliwym wpływie rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 na działalność i wyniki finansowe Spółki raportem bieżącym nr [RB-5-2020](#) z dnia 19 marca 2020 r.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 i ich wpływu na działalność Spółki. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez zakłóceń. Comarch S.A. wdrożyła wszystkie wytyczne rekomendowane przez Główny Inspektorat Sanitarny oraz pozostałe instytucje państwowe w krajach aktywności operacyjnej Spółki ze szczególnym uwzględnieniem zaleceń dotyczących bezpieczeństwa, zdrowia i higieny pracowników. Wstrzymane zostały podróże służbowe do krajów określonych przez Główny Inspektorat Sanitarny jako kraje wysokiego ryzyka, ograniczone zostały kontakty bezpośrednie pracowników wewnątrz organizacji, uruchomiony został na szeroką skalę tryb pracy zdalnej pracowników biurowych, a w biurach Comarch stosowane są wszystkie zalecenia higieniczne. W dniu 4 maja 2021 roku Comarch S.A. wysłał do Rządowego Centrum Bezpieczeństwa zgłoszenie przedsiębiorstwa do udziału w programie szczepień dla zakładów pracy i przygotowuje się do jego zorganizowania.

W kontaktach biznesowych powszechnie wykorzystywane są zdalne metody komunikacji. Zarząd Spółki zwraca uwagę, że działalność Comarch S.A. jest bardzo dobrze zdywersyfikowana pod względem branżowym, produktowym i geograficznym, a efekty pandemii nie stanowią zagrożenia dla stabilności finansowej przedsiębiorstwa. Zarząd Spółki nie zdiagnozował do chwili obecnej istotnych zakłóceń w realizacji istniejących kontraktów ani istotnych zakłóceń w łańcuchach dostaw produktów i materiałów niezbędnych dla działalności Spółki.

W okresie trwania epidemii nie wystąpił spadek przychodów ze sprzedaży oferowanych przez Spółkę usług oraz produktów. Na działalność operacyjną Grupy Comarch i wyniki finansowe osiągnięte w kolejnych okresach wpływ będą miały czynniki takie jak czas trwania i zasięg epidemii, liczba osób chorujących na COVID-19, dalsze ograniczenia administracyjne w funkcjonowaniu państw i przedsiębiorców, ograniczenia w przemieszczaniu się pracowników, możliwość wykorzystania pakietów pomocowych uruchamianych przez poszczególne kraje, jak również tempo realizacji programu szczepień ochronnych.

### **24.2. Wybór najkorzystniejszej oferty w postępowaniu na świadczenie usług wsparcia eksploatacji i utrzymania KSI ZUS**

Zarząd Comarch S.A. poinformował raportem bieżącym nr [RB-2-2021](#) z dnia 5 lutego 2021 r. o otrzymaniu zawiadomienia z dnia 4 lutego 2021 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty w ramach postępowania o udzielenie

zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na świadczenie usług wsparcia eksploatacji i utrzymania Kompleksowego Systemu Informatycznego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (KSI ZUS), postępowanie nr TZ/271/65/19, organizowanego przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Warszawie (dalej: „ZUS”), z którego wynika, że wybrano ofertę złożoną przez Konsorcjum firm Comarch Polska S.A. i Comarch S.A. (dalej: „Konsorcjum”). Łączna wartość oferty złożonej przez Konsorcjum w ramach niniejszego przetargu wynosi 203 886 156,11 PLN brutto. Okres obowiązywania umowy wynosi maksymalnie 77 miesięcy od dnia zawarcia umowy. O zawarciu umowy Zarząd Comarch S.A. powiadomi w formie odrębnego raportu bieżącego. Zarząd Comarch S.A. uznał niniejszą informację za poufną z uwagi na jej potencjalny istotny wpływ na sytuację finansową i gospodarczą Spółki.

### **24.3. Oświadczenie ZUS o częściowym odstąpieniu od umowy (KSI ZUS)**

W dniu 20 lutego 2021 r. Zarząd Comarch S.A. poinformował o otrzymaniu w dniu 19 lutego 2021 r. oświadczenia ZUS o częściowym odstąpieniu od Umowy, złożonego w oparciu o przysługujące ZUS uprawnienie wynikające z Umowy, w zakresie części zamówienia uzupełniającego, o której mowa w § 2 ust. 1 pkt 1 Aneksu z dnia 23 grudnia 2020 r., na mocy którego powierzono Konsorcjum świadczenie usług wsparcia eksploatacji i utrzymania KSI ZUS objętych aktualnie Umową z Asseco Poland S.A. Zgodnie z oświadczeniem ZUS na decyzję o skorzystaniu z prawa częściowego odstąpienia od Umowy wpływ miał wyrok Krajowej Izby Odwoławczej z 19 lutego 2021 r. (sygn. akt KIO 18/21). Maksymalna wartość usług objętych częścią zamówienia uzupełniającego w zakresie wskazanym w § 2 ust. 1 pkt 1 Aneksu z dnia 23 grudnia 2020 r., którego dotyczy oświadczenie ZUS, wynosi 37 550 399,67 PLN netto (46 186 991,59 PLN brutto). Pozostały zakres usług objętych Umową nie ulega zmianie.

O szczegółach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr [RB-3-2021](#) z dnia 20 lutego 2021 r.

21.05.2021 r.

## PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Janusz Filipiak	Prezes Zarządu	
Paweł Prokop	Wiceprezes Zarządu	
Andrzej Przewięźlikowski	Wiceprezes Zarządu	
Zbigniew Rymarczyk	Wiceprezes Zarządu	
Konrad Tarański	Wiceprezes Zarządu	
Marcin Warwas	Wiceprezes Zarządu	

## PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Maria Smolińska	Główny Księgowy	

## Comarch S.A.

Al. Jana Pawła II 39a  
31-864 Kraków

[ir@comarch.pl](mailto:ir@comarch.pl)

+48 12 687 78 22

[comarch.pl/relacje-inwestorskie/](http://comarch.pl/relacje-inwestorskie/)