



COMP
SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Jutrzenki 116
02-230 Warszawa

Raport 3Qsr 2022

Zarząd Spółki **Comp S.A.**
podaje do wiadomości **Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Comp S.A.** obejmujące
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Comp S.A.,
sporządzone według **Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**
obejmujące okres od **01.01.2022 do 30.09.2022**
w walucie: **PLN (tysiące zł)**

SPIS TREŚCI

Pozycja	Strona
Wybrane dane finansowe	3
Oświadczenie o zgodności z MSSF	5
Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	7
Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	7
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	24
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	25
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym	27
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	29
Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	31
Informacje dotyczące segmentów działalności	71
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	78
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A.	92
Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	92
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A.	105
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.	106
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Comp S.A.	108
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.	109
Noty Objasniające do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	111

Prezentujemy Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Comp S.A. oraz Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Comp S.A., sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem 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 (Dz. U. 2018 r., poz. 757).

Sprawozdanie zostało zatwierdzone do udostępnienia przez Zarząd Spółki Comp S.A. w dniu 23 listopada 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2022 r. – 30 września 2022 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2021 r. – 30 września 2021 r. w odniesieniu do pozycji:

- Skonsolidowanego Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów;
- Sprawozdania ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym;
- Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych;
- Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A.;
- Sprawozdania ze Zmian w Kapitale Własnym Comp S.A.;
- Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.;

oraz stan na 30 września 2022 r. i stan porównywalnych danych na 31 grudnia 2021 r. oraz na 30 września 2021 r. dla pozycji bilansowych (Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej i Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.).

Wszystkie śródroczne informacje finansowe niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Comp S.A. oraz Grupy Kapitałowej Comp S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) zostały zawarte w Śródrocznym Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym oraz Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 30 września 2022 r.

Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	3 kwartały 2022 r. okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 r. okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2022 r. okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 r. okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
I Przychody netto ze sprzedaży	488 908	570 877	104 289	125 234
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	16 172	67 739	3 450	14 860
III Zysk (strata) brutto	4 933	62 036	1 052	13 609
IV Zysk (strata) netto	(6 578)	37 197	(1 403)	8 160
V Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(1 585)	37 209	(338)	8 163
VI Całkowity dochód	(6 238)	38 016	(1 331)	8 340
VII Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(43 477)	65 642	(9 274)	14 400
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(25 106)	(27 514)	(5 355)	(6 036)
IX Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	64 263	(44 091)	13 708	(9 672)
X Przepływy pieniężne netto, razem	(4 320)	(5 963)	(922)	(1 308)
XI Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XII Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XIII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,33)	7,78	(0,07)	1,71
XIV Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,33)	7,78	(0,07)	1,71

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
XV Aktywa razem	1 011 823	953 541	207 775	207 319
XVI Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	466 766	387 222	95 849	84 190
XVII Zobowiązania długoterminowe	95 249	53 677	19 559	11 670
XVIII Zobowiązania krótkoterminowe	371 517	333 545	76 290	72 520
XIX Kapitał własny	545 057	566 319	111 926	123 129
XX Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	515 893	534 552	105 937	116 222
XXI Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 026	14 795	2 880	3 217
XXII Liczba akcji	5 610 548	5 918 188	5 610 548	5 918 188
XXIII Rozwodniona liczba akcji	5 610 548	5 918 188	5 610 548	5 918 188
XXIV Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	97,15	95,69	19,95	20,81
XXV Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	97,15	95,69	19,95	20,81

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	3 kwartały 2022 r. okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 r. okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2022 r. okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 r. okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
I Przychody netto ze sprzedaży	278 139	309 440	59 330	67 882
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	21 999	48 291	4 693	10 594
III Zysk (strata) brutto	23 083	50 305	4 924	11 035
IV Zysk (strata) netto	17 336	35 232	3 698	7 729
V Całkowity dochód	17 336	35 232	3 698	7 729
VI Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	173	62 432	37	13 696
VII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 568)	(24 054)	(1 401)	(5 277)
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	11 719	(39 690)	2 500	(8 707)
IX Przepływy pieniężne netto, razem	5 324	(1 312)	1 136	(288)
X Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XI Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	3,63	7,37	0,77	1,62
XIII Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	3,63	7,37	0,77	1,62

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
XIV Aktywa razem	805 396	728 622	165 386	158 417
XV Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	299 438	225 654	61 489	49 062
XVI Zobowiązania długoterminowe	43 205	20 322	8 872	4 419
XVII Zobowiązania krótkoterminowe	256 233	205 332	52 617	44 643
XVIII Kapitał własny	505 958	502 968	103 897	109 355
XIX Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 026	14 795	2 880	3 217
XX Liczba akcji	5 610 548	5 918 188	5 610 548	5 918 188
XXI Rozwodniona liczba akcji	5 610 548	5 918 188	5 610 548	5 918 188
XXII Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	90,18	84,99	18,52	18,48
XXIII Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	90,18	84,99	18,52	18,48

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

Kurs EURO przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

Dane w zł	okres bieżący	okres porównywalny
	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia danych skonsolidowanych z pozycji od XV do XXI oraz danych z pozycji od XIV do XIX.	4,8698	4,5994
	01.01.2022 do 30.09.2022	01.01.2021 do 30.09.2021
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych skonsolidowanych z pozycji od I do X oraz danych z pozycji od I do IX.	4,6880	4,5585

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień 30.09.2022 r.

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych w rocznym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2021.

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku oraz dane porównywalne zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku z danymi porównywalnymi na dzień 31 grudnia 2021 roku i 30 września 2021 roku.

Walutą sprawozdania jest polski złoty, ze względu na fakt, że przeważająca większość skonsolidowanych przychodów Grupy Kapitałowej Comp S.A. wyrażonych jest w tej walucie.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
23.11.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wraz z danymi porównywalnymi sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że Sprawozdanie to odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Comp S.A. Zarząd zgodnie potwierdza, że Kwartałne Sprawozdanie Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej Comp S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz jej sytuacji finansowej w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
23.11.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022 R.

Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

A) INFORMACJE OGÓLNE

INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

Nazwa Spółki	Comp Spółka Akcyjna
Siedziba	02-230 Warszawa, ul Jutrzenki 116
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr Rejestru Przedsiębiorców	0000037706
Nr identyfikacji podatkowej REGON	522-00-01-694 012499190
Strona internetowa	www.comp.com.pl

Spółka Comp S.A. („Spółka”, „Jednostka Dominująca”) jest jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała oddziały samobilansujące:

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

Sprawozdanie Jednostki Dominującej jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

Jednostka dominująca oraz pozostałe podmioty Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony, z wyjątkiem Spółki prawa greckiego Elzab Hellas S.A., która została utworzona na 50 lat.

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki jest następujący:

- Robert Tomaszewski – Prezes Zarządu,
- Krzysztof Morawski – Wiceprezes Zarządu,
- Andrzej Wawer – Wiceprezes Zarządu,
- Jarosław Wilk – Wiceprezes Zarządu.

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

- Grzegorz Należyty - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Ryszard Trepczyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jerzy Bartosiewicz - Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Nowjalis - Członek Rady Nadzorczej,
- Julian Kutrzeba - Członek Rady Nadzorczej,
- Krystian Brymora - Członek Rady Nadzorczej.

Nowo wybrana Rada Nadzorcza powołała następujące osoby w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki, Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki oraz Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki:

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Comp S.A.:

- Jerzy Bartosiewicz, Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki,
- Grzegorz Należyty,
- Ryszard Trepczyński.

Komitet Strategii Rady Nadzorczej Comp S.A.:

- Grzegorz Należyty, Przewodniczący Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki,
- Julian Kutrzeba,
- Piotr Nowjalis.

Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Comp S.A.:

- Piotr Nowjalis, Przewodniczący Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki,
- Jerzy Bartosiewicz,
- Grzegorz Należyty.

Zarząd Comp S.A. o powyższych powołaniach informował w raporcie bieżącym nr 27/2022 z dnia 15 lipca 2022 roku.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

W dniu 5 sierpnia 2022 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę Statutu Spółki wynikającą z uchwały nr 31/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2022 r. Zmiana Statutu Spółki dotyczy obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez umorzenie 307.640 posiadanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 2,50 PLN każda i łącznej wartości nominalnej 769.100,00, zdematerializowanych i oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN: PLCMP0000017, reprezentujących łącznie 5,20% kapitału zakładowego Spółki („Akcje Własne”), którym odpowiadało 307.640 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, i które stanowiły 5,20% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki przed rejestracją obniżenia kapitału zakładowego. Akcje Własne zostały nabyte przez Spółkę m.in. w celu ich umorzenia, w ramach programów nabywania akcji własnych Spółki, prowadzonych na podstawie upoważnień udzielonych przez Walne Zgromadzenie Spółki. Umorzenie Akcji Własnych nastąpiło w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne, poprzedzone nabyciem przez Spółkę akcji przeznaczonych do umorzenia.

Kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę 769.100,00 PLN tj. z kwoty 14.795.470,00 PLN do kwoty 14.026.370,00 i dzieli się na 5.610.548 akcji o wartości nominalnej 2,50 zł każda, którym po obniżeniu kapitału zakładowego odpowiada ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu Spółki wynikająca z wszystkich wyemitowanych akcji w liczbie 5.610.548.

Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji. Spółka posiada warunkowe zobowiązania do emisji związane z programem motywacyjnym dla pracowników opisane w raporcie bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. („Program”). W związku z Programem na lata 2020-22 może zostać wyemitowane i objęte nie więcej niż 177.545 warrantów subskrypcyjnych serii A („Warranty”). Każdy z Warrantów uprawnia do objęcia jednej akcji serii M Spółki. Uchwałą Zarządu Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu 12 pracowników Spółki, a następnie uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu członków zarządu Spółki. W 2021 roku Zarząd oraz Rada Nadzorcza dokonały weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2020 i w wyniku powyższego pracownikom oraz członkom zarządu Spółka zaoferowała łącznie 15.208 Warrantów. Natomiast w wyniku przeprowadzonej w bieżącym okresie weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2021 Spółka zaoferowała łącznie 10.760 Warrantów.

Średnia wartość rynkowa akcji w danym okresie jest niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za lata 2020-21 nie mają działania rozwodniającego i nie są ujęte w kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję.

Ponadto Spółka biorąc pod uwagę zapisy MSR 33 dotyczące akcji emitowanych warunkowo, dokonała weryfikacji, czy na dzień bilansowy spełnione są kryteria Programu za rok 2022. Na dzień bilansowy kryteria Programu nie zostały jeszcze spełnione, w związku z tym na mocy zapisów MSR 33 (par. 48, 52-55) uznano, iż potencjalne Warranty za ten okres nie są uwzględniane w kalkulacji zysku rozwodnionego oraz nie mają potencjału rozwodniającego.

Kapitał zakładowy Comp S.A. na dzień bilansowy wynosił 14.026.370 zł i dzieli się na 5.610.548 akcji, o wartości nominalnej po 2,50 zł każda.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	5 610 548
W tym akcje własne*	149.000
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	5 610 548
Kapitał zakładowy razem	14 026 370 zł
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

* akcje własne w posiadaniu Jednostki Dominującej.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 149.000 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 2,66% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 149.000 głosów na WZA Spółki, co stanowi 2,66 % udziału w głosach na WZA. Spółka zależna od Comp S.A. - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji Spółki Comp S.A., które stanowią 12,11% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 12,11 % udziału w głosach na WZA. Akcje te traktowane są jako akcje własne, Comp S.A. i jednostki zależne nie wykonują prawa głosu na WZA.

Ilość akcji własnych	Wartość nominalna akcji własnych	Udział jaki stanowią akcje własne w kapitale zakładowym
W posiadaniu Comp S.A.: 149.000 sztuk	372.500,00 zł	2,66%
W posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.: 679.639 sztuk	1.699.097,50 zł	12,11%

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
Wartość księgowa	545 057	566 319
Liczba akcji	5 610 548	5 918 188
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	97,15	95,69
Rozwodniona liczba akcji	5 610 548	5 918 188
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	97,15	95,69

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU WEDŁUG INFORMACJI PRZESŁANYCH DO SPÓŁKI PRZEZ AKCJONARIUSZY ORAZ INNYCH DOSTĘPNYCH PUBLICZNIE ŹRÓDEŁ.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu oraz na dzień jego publikacji wymienieni poniżej akcjonariusze posiadali bezpośrednio lub pośrednio, pakiety powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

Akcjonariat Comp S.A. na dzień 30 września 2022 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	17,11%	960 000	17,11%
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	828 639	14,77%	828 639	14,77%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	10,23%	573 828	10,23%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,95%	502 258	8,95%
Robert Tomaszewski**	304 907	5,43%	304 907	5,43%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Pozostali akcjonariusze	2 138 436	38,12%	2 138 436	38,12%
Łącznie	5 610 548	100,00%	5 610 548	100,00%

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

Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi z czego:

- Comp S.A. posiada 149.000 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 2,66% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 149 000 głosom stanowiących 2,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.
- Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 12,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 679.639 głosom stanowiących 12,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

** Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.188 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.188 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,40 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,40 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- Perea Capital Partners, LP**

Na dzień bilansowy 30 września 2022 r.

W dniu 18 lipca 2022 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Perea Capital Partners, LP z siedzibą w Wilmington, Delaware, USA zawiadomienie o przekroczeniu przez akcjonariusza 5% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce poprzez nabycie akcji.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 28/2022 z dnia 18 lipca 2022 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Perea Capital Partners, LP	nabycie akcji	12.07.2022	302 480	5,11%

Stan przed zawarciem transakcji				Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Perea Capital Partners, LP	b.d.	b.d.	b.d.	302 480	5,11%	5,11%	28/2022	18.07.2022

- **Comp S.A.**

Na dzień bilansowy 30 września 2022 r.

W związku z rejestracją przez sąd w dniu 5 sierpnia 2022 r. umorzenia kapitału zakładowego, o którym Spółka informowała raportem bieżącym nr 30/2022 z dnia 5 sierpnia 2022 r. i wynikłej z tego zmiany ogólnej liczby głosów w Spółce łączny udział jednostek z grupy kapitałowej Spółki uległ zmniejszeniu poniżej 15% oraz o więcej niż 2% ogólnej liczby głosów, a w przypadku Spółki bezpośrednio dodatkowo poniżej 5% ogólnej liczby głosów, zgodnie z poniższą tabelą:

Podmiot	Liczba akcji przed umorzeniem kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed umorzeniem	Liczba głosów przed umorzeniem kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed umorzeniem kapitału zakładowego	Liczba akcji po umorzeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po umorzeniu	Liczba głosów po umorzeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po umorzeniu kapitału zakładowego
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi, w tym:	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%	828 639	14,77%	828 639	14,77%
Comp S.A.	456 640	7,72%	456 640	7,72%	149 000	2,66%	149 000	2,66%
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	679 639	11,48%	679 639	11,48%	679 639	12,11%	679 639	12,11%

Spółka oraz jej jednostki zależne nie zawierały umów, których przedmiotem było przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu.

- **Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. reprezentujące fundusze Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny**

Na dzień bilansowy 30 września 2022 r.

W dniu 11 sierpnia 2022 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. reprezentujące fundusze Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny zawiadomienie o przekroczeniu przez akcjonariusza 10% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

Powyższa zmiana nastąpiła w wyniku rejestracji przez sąd obniżenia kapitału zakładowego spółki Comp S.A. w dniu 5 sierpnia 2022 roku, o którym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 30/2022 w dniu 5 sierpnia 2022 roku.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 31/2022 w dniu 11 sierpnia 2022 roku.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie ilości akcji i głosów przed i po rozliczeniu obniżenia kapitału.

Fundusze łącznie	Przed zdarzeniem		Po zdarzeniu	
	liczba	%	liczba	%
Głosy	573 828	9,70%	573 828	10,23%
Kapitał	573 828	9,70%	573 828	10,23%

• **Pozostali akcjonariusze spółki Comp S.A.**

Na dzień bilansowy 30 września 2022 r.

W wyniku rejestracji przez sąd w dniu 5 sierpnia 2022 r. obniżenia kapitału zakładowego, o którym Spółka informowała raportem bieżącym nr 30/2022 z dnia 5 sierpnia 2022 r. i wynikłej z tego zmiany ogólnej liczby głosów w Spółce, uległy zmianie udziały procentowe w kapitale zakładowym Spółki oraz procent ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A. Wszystkie zmiany wśród akcjonariuszy Spółki zostały szczegółowo opisane w poniższej tabeli.

Akcjonariusz	Liczba akcji przed zdarzeniem	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem	Liczba głosów przed zdarzeniem	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem	Liczba akcji po zdarzeniu	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu	Liczba głosów po zdarzeniu	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%	960 000	17,11%	960 000	17,11%
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%	828 639	14,77%	828 639	14,77%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	9,70%	573 828	9,70%	573 828	10,23%	573 828	10,23%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,49%	502 258	8,49%	502 258	8,95%	502 258	8,95%
Robert Tomaszewski**	304 907	5,15%	304 907	5,15%	304 907	5,43%	304 907	5,43%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,11%	302	5,11%	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Pozostali akcjonariusze	2 138 436	36,13%	2 138 436	36,13%	2 138 436	38,12%	2 138 436	38,12%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%	5 610 548	100,00%	5 610 548	100,00%

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

Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi z czego:

- Comp S.A. posiada 149.000 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 2,66% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 149 000 głosom stanowiących 2,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.
- Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 12,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 679.639 głosom stanowiących 12,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

** Robert Tomaszewski posiada:

- bezpośrednio 2.188 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.188 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;
- pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,40 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,40 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	17,11%	960 000	17,11%
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	828 639	14,77%	828 639	14,77%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	10,23%	573 828	10,23%

Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,95%	502 258	8,95%
Robert Tomaszewski**	304 907	5,43%	304 907	5,43%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Pozostali akcjonariusze	2 138 436	38,12%	2 138 436	38,12%
Łącznie	5 610 548	100,00%	5 610 548	100,00%

* brak możliwości wykonywania prawa głosu na WZA przez Comp S.A. i jednostki zależne Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi z czego:

- Comp S.A. posiada 149.000 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 2,66% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 149 000 głosom stanowiących 2,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.
- Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 12,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 679.639 głosom stanowiących 12,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

** Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.188 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.188 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,40 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,40 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 30 września 2022 r.) do dnia publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

Wiedza Zarządu Spółki w zakresie zmian, jakie zaszły w okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego oparta jest na:

- publikowanych przez otwarte fundusze emerytalne w raportach rocznych informacji o strukturze własnych aktywów jak i informacji uzyskanych przez Spółkę bezpośrednio od powszechnych towarzystw emerytalnych,
- liście obecności akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w ostatnim, przed datą publikacji niniejszego sprawozdania, walnym zgromadzeniu Spółki,
- bezpośrednich informacji od akcjonariuszy, u których zaszły zmiany w ilości posiadanych akcji Spółki,
- informacjach otrzymanych od osób pełniących funkcje zarządcze oraz osób blisko z nimi związanych w zakresie każdej transakcji dokonywanej przez te osoby w odniesieniu do akcji Spółki.

POZOSTAŁE INFORMACJE

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

Stosownie do zapisów art. 362 par. 4 i art. 364 par. 2 Ksh, Comp S.A., ani spółka zależna Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., nie wykonują praw udziałowych z akcji własnych Comp S.A.

Żadna z pozostałych akcji Spółki nie jest objęta jakimkolwiek ograniczeniem odnośnie wykonywania prawa głosu, takim jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

Spółce nie są znane żadne ograniczenia związane z przenoszeniem prawa własności papierów wartościowych za wyjątkiem ograniczeń związanych z ogólnie obowiązującymi przepisami prawa.

INFORMACJE O DANYCH PORÓWNYWALNYCH

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

Środki pieniężne znajdujące się na rachunkach tzw. „split payment” zostały zaliczone do rozporządzalnych środków pieniężnych. Środki te zgodnie z aktualnymi regulacjami zostały wykorzystane na pokrycie bieżących zobowiązań podatkowych, natomiast nadwyżka środków została zwrócona spółkom Grupy, które o taki zwrot wystąpiły do Urzędu Skarbowego.

W dniu 1 czerwca 2022 roku, po zakończeniu fazy przygotowawczej i w ramach realizacji strategii Grupy kapitałowej, o założeniach której Comp S.A. informował w swoim raporcie nr 8/2022 z dnia 12 maja 2022 r., Zarząd ZUK Elzab S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu procesu zmierzającego do optymalizacji kosztów stałych oraz skoncentrowaniu działań spółki na podstawowej działalności gospodarczej związanej z nowoczesnymi technologiami dla sektora sprzedaży detalicznej (sektor retail). Działanie to, podobnie jak realizowany przez spółkę ZUK Elzab S.A. rozwój kasy fiskalnej do urządzenia wielofunkcyjnego, oferującego szereg dodatkowo płatnych i niezależnie oferowanych usług (model VAS lub SAAS) jest elementem strategii, o której mowa powyżej. Zarząd spółki ZUK Elzab S.A. szacuje, że proces optymalizacji kosztów powinien zakończyć się do grudnia 2022 r., co związane będzie z ponoszeniem w tym czasie przez Spółkę dodatkowych kosztów związanych z jego prowadzeniem. Mając powyższe na uwadze, Zarząd spółki podjął uchwałę o zamiarze przeprowadzenia zwolnień grupowych i rozpoczęciu procedury konsultacji w sprawie zwolnień grupowych zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 13 marca 2003 roku o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1969). Zamiarem Zarządu spółki ZUK Elzab S.A. jest rozwiązanie umowy o pracę z maksymalnie 95 osobami w okresie do października 2022 r. Powyższy proces jest spowodowany podjęciem w dniu 1 czerwca 2022 r. decyzji o zaprzestaniu prowadzenia produkcji zewnętrznej (niefiskalnej) na rzecz osób trzecich w wydziale mechanicznym spółki, którego funkcjonowanie i sprzedaż usług stanowiła ok. 7,6% przychodów spółki ZUK Elzab S.A. za rok 2021, a jednocześnie odpowiadała za ok. 19% ogólnych kosztów stałych działalności Spółki w 2021 r.

Zarząd spółki zależnej ZUK Elzab S.A., zgodnie ze swoim raportem bieżącym nr 15/2022, opublikowanym w dniu 1 sierpnia 2022 r., poinformował, że w ramach kolejnego etapu trwającego w spółce ZUK Elzab S.A. procesu mającego na celu optymalizację kosztów stałych oraz skoncentrowania działań spółki na podstawowej działalności gospodarczej związanej z nowoczesnymi technologiami dla sektora sprzedaży detalicznej (sektor Retail), o rozpoczęciu którego zarząd ZUK Elzab S.A. informował w raporcie bieżącym nr 8/2022 z dnia 1 czerwca 2022 r., podjął decyzję o dalszej realizacji procesów produkcyjnych poprzez outsourcing tych procesów. Powyższe wiąże się z zaprzestaniem prowadzenia produkcji w wydziale elektronicznym spółki, która odpowiadała za ok. 13,8% ogólnych kosztów działalności spółki ZUK Elzab S.A. w 2021 r. Celem Zarządu spółki ZUK Elzab S.A. jest zmniejszenie wysokości kosztów stałych oraz zmiana ich struktury, w ten sposób, aby część z nich przenieść do kosztów zmiennych oraz uwolnić dodatkowe środki obrotowe.

Mając powyższe na uwadze, Zarząd spółki ZUK Elzab S.A. podjął decyzję o zamiarze przeprowadzenia zwolnień grupowych i rozpoczęciu procedury konsultacji w sprawie zwolnień grupowych zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 13 marca 2003 roku o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1969). Zamiarem Zarządu spółki ZUK Elzab S.A. w ramach zwolnienia grupowego zainicjowanego na tym etapie procesu jest rozwiązanie umowy o pracę z maksymalnie 80 osobami w okresie do grudnia 2022 r.

W związku z powyższymi decyzjami w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów w działalności zaniechanej zostały wyodrębnione zarówno przychody jak i koszty związane z Wydziałem Mechanicznym, Wydziałem Montażu oraz działami bezpośrednio obsługującymi produkcję oraz analogicznie przekształcono dane porównywalne.

W związku z powyższym w Sprawozdaniu Grupy Kapitałowej Comp S.A. z tytułu działalności zaniechanej w spółce zależnej ZUK Elzab S.A. zaprezentowane zostały wyniki obejmujące w głównej mierze:

- wynik na sprzedaży produkcji usługowej Wydziału Mechanicznego;
- w związku z planowanym zaprzestaniem produkcji ujęto koszty działów bezpośrednio produkcyjnych oraz działów wspierających produkcję, w tym koszty odpraw;
- wyniki na sprzedaży zbędnego majątku trwałego;
- koszty aktualizacji składników majątku.

Część wyżej wymienionych pozycji takich jak: odprawy, sprzedaż zbędnego majątku oraz skutki aktualizacji składników majątku mają charakter jednorazowy.

Obecnie spółka ZUK Elzab S.A. jest na etapie przeglądu składników aktywów: środki trwałe, wartości niematerialne, zapasy. Planowana jest dalsza sprzedaż zbędnego majątku w postaci pozostałych nieruchomości, maszyn i urządzeń oraz zapasów i w konsekwencji uwolnienie środków pieniężnych.

Pozycje, które utracą swoją przydatność w procesach produkcyjnych, a nie będzie możliwości ich sprzedaży zostaną objęte odpisami aktualizującymi do końca roku, tj. w IV kwartale br.

W związku z prezentacją działalności zaniechanej oraz zmianą prezentacji środków pieniężnych znajdujące się na rachunkach tzw. „split payment”, dla zapewnienia porównywalności danych, dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji:

w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów oraz Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych w danych za III kwartał 2021 r., za 3 kwartały 2021 r oraz za I półrocze 2022 r.

Wybrane fragmenty sprawozdań z informacjami o reklasyfikacji:

Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

Treść	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	Reklasyfikacja	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021 po przekształceniu
A Przychody ze sprzedaży	579 772	(8 895)	570 877
B Koszt własny sprzedaży	400 726	(18 867)	381 859
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	179 046	9 972	189 018
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	72 238	(142)	72 096
F Koszty ogólnego zarządu	52 254	(2 318)	49 936
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	55 307	12 432	67 739
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	49 604	12 432	62 036
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	36 796	12 432	49 228
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	401	(12 432)	(12 031)
EBITDA*	89 904	12 432	102 336

* Wynik EBITDA stanowi wartość zysku (straty) z działalności operacyjnej (pozycja H Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów) powiększoną o amortyzację (informacja dodatkowa do Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów). EBITDA jest miarą przedstawiającą zdolność Spółki do generowania gotówki z podstawowej działalności.

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych:

Treść	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	Reklasyfikacja	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021 po przekształceniu
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I Zysk (strata) netto	37 197	-	37 197
II Korekty razem	27 821	624	28 445
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 094	36	5 130
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(86 975)	588	(86 387)
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	65 018	624	65 642
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
II Wydatki	248 041	624	248 665
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	8 646	588	9 234
8 Odsetki	5 745	36	5 781
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(43 467)	(624)	(44 091)
G Środki pieniężne na koniec okresu RAZEM	40 681	-	40 681
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 260	(3 260)	-

Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

Treść	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022	Reklasyfikacja	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022 po przekształceniu
A Przychody ze sprzedaży	291 525	(139)	291 386
B Koszt własny sprzedaży	210 394	(3 089)	207 305
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	81 131	2 950	84 081
F Koszty ogólnego zarządu	33 885	(1 109)	32 776
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	1 634	4 059	5 693
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	(7 418)	4 059	(3 359)
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	5 028	4 059	(969)
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(5 752)	(4 059)	(9 811)
EBITDA*	25 415	4 059	29 474

Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

Treść	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	Reklasyfikacja	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021 po przekształceniu
A Przychody ze sprzedaży	162 878	(2 716)	160 162
B Koszt własny sprzedaży	120 215	(5 975)	114 240
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	42 663	3 259	45 922
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	23 634	(46)	23 588
F Koszty ogólnego zarządu	16 244	(654)	15 590
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	6 759	3 959	10 718
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	5 238	3 959	9 197
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	2 521	3 959	6 480
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(169)	(3 959)	(4 128)
EBITDA*	18 338	3 959	22 297

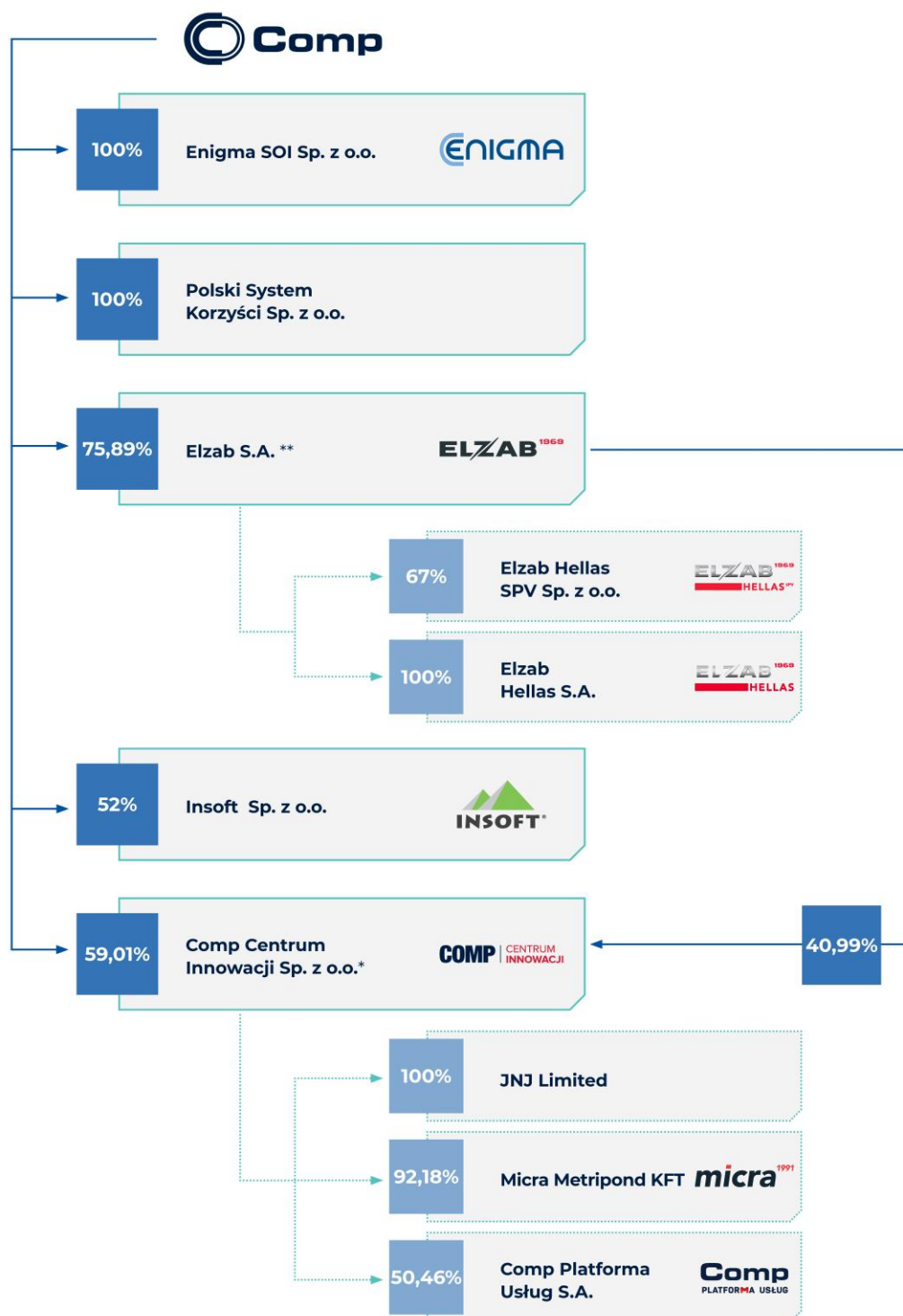
Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych:

Treść	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	Reklasyfikacja	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021 po przekształceniu
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I Zysk (strata) netto	2 352	-	2 352
II Korekty razem	54 503	174	54 677
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	313	15	328
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(42 541)	159	(42 382)
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	56 855	174	57 029
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
II Wydatki	116 172	174	116 346
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	2 885	159	3 044
8 Odsetki	1 516	15	1 531
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(46 700)	(174)	(46 874)
G Środki pieniężne na koniec okresu RAZEM	40 681	-	40 681
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 260	(3 260)	-

B) INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Spółki w Grupie Kapitałowej Comp S.A. i udział podmiotów w kapitale - stan na 30 września 2022 roku

Struktura Grupy Kapitałowej



* 100% udziałów w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiadają wspólnie Spółki: Comp S.A. (59,01%) oraz Elzab S.A. (40,99%)

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

	udział procentowy Comp S.A. w kapitale	udział procentowy Comp S.A. w głosach
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	100,00	100,00
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*	91,15 (59,01)	91,05 (59,01)
JNJ Limited**	91,15	91,05
Micra Metripond KFT**	84,02	83,93
Comp Platforma Usług S.A.**	45,99	45,94
Insoft Sp. z o.o.	52,00	52,00
Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.***	75,89 (78,41)	75,66 (78,16)
Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.**	52,53	52,36
Elzab Hellas S.A. **	52,53	52,36
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	100,00	100,00

* w nawiasie prezentowany jest udział bezpośredni

** prezentowany jest udział tylko pośredni

*** w nawiasie prezentowany udział pośredni wraz z akcjami własnymi ZUK Elzab S.A.

Zakres działalności i informacje o poszczególnych spółkach Grupy Kapitałowej zostały zawarte w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Comp S.A. za rok 2021 we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej w 3 kwartałach 2022 r.

Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

31 marca 2022 r. spółka Comp S.A. objęła 25.664 udziały w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 25.664 tys. zł.

Opłacenie udziałów nastąpiło w wyniku potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w wysokości 25.664 tys. zł. z tytułu objęcia przez Comp S.A. 25.664 udziałów w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., z wierzytelnościami Spółki z tytułu udzielonych Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. pożyczek.

W dniu 16 maja 2022 r. podwyższenie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 59,01%, a ZUK Elzab S.A 40,99% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

Greenfield Plan Sp. z o.o.

W dniu 28 lipca 2022 r. Spółka ZUK Elzab S.A. zbyła 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Greenfield Plan Sp. z o.o. (KRS 0000747286) z siedzibą w Zabrze przy ul. Elzab 1. Cena sprzedaży wyniosła 2.500 tys. zł i została uregulowana.

Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

W dniu 30 września 2022 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. podwyższyło kapitał zakładowy Spółki o kwotę 2.079 tys. złotych poprzez ustanowienie 4.158 nowych udziałów w cenie nominalnej 500 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 2.079 tys. zł.

Nowo ustanowione udziały zostały objęte przez Comp S.A. w zamian za wkład niepieniężny (aport) o wartości 37.654 tys. zł w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa – Pion rozwiązań systemowych, w skład którego weszły składniki majątkowe i niemajątkowe powiązane funkcjonalnie z działalnością Pionu.

Nadwyżka ponad wartość nominalną objętych udziałów w kwocie 35.575 tys. zł zostanie przeniesiona na kapitał zapasowy spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

Po tej transakcji spółka Comp S.A. nadal posiada 100% w kapitale zakładowym Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

WYNIKI PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ COMP S.A. ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY	3 kwartały 2022 r. okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022			
	Sprzedaż	Zysk (strata) operacyjny	Zysk (strata) netto	Amortyzacja
Comp S.A.	304 411	20 484	17 336	14 018
Podmioty zależne konsolidowane metodą pełną:				
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	129 798	5 234	1 556	9 325
Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A.	59 329	2 922	(14 274)	5 763
Insoft Sp. z o.o.	6 684	1 532	1 395	57
Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	20 374	(11 304)	(13 451)	7 212
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	318	(2 016)	(1 948)	854

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

PODSTAWY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zasady rachunkowości

Grupa zastosowała dla niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Comp S.A. za III kwartał 2022 r. i za porównywalny okres III kwartału 2021 r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzonymi do stosowania w UE.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Grupę Kapitałową w bieżącym okresie nie uległy zmianom w stosunku do opisanych w sprawozdaniu za rok 2021, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe i wynik finansowy okresu w stosunku do okresów porównywalnych.

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za III kwartał 2022 roku

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Comp S.A. za III kwartał 2022 roku:

- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale”, MSR 37 „Rezerwy”,** zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe, Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018- 2020 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2018-2020** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później) – zmiany w MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 dotyczą głównie rozwiązania niezgodności i uściślenia słownictwa.

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej za 2022 rok.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe następujące zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzi w życie w późniejszym terminie:

- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą przedłużenia tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9,
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki zostały opublikowane w celu rozwiązania problemów i wyzwań związanych z wdrożeniem, które zostały zidentyfikowane po opublikowaniu MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”,
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą ujawnień na temat istotnych zasad rachunkowości,
- **Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą korekty definicji wartości szacunkowych,

- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą odroczonego podatku dochodowego dotyczącego aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji.

Według szacunków Grupy Kapitałowej, wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki mają na celu promowanie spójności w stosowaniu wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań,
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki dotyczą wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań długoterminowych posiadających kowenanty,
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki dotyczą sposobu ujęcia transakcji sprzedaży oraz leasingu zwrotnego,
- **Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą początkowego zastosowania MSSF 17 i MSSF 9 w odniesieniu do informacji porównawczych.

Według szacunków Grupy Kapitałowej, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

Opis przyjętych zasad rachunkowości Grupy Kapitałowej Comp S.A. został zaprezentowany w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy za rok 2021 opublikowanym w dniu 8 kwietnia 2022 r. Zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej oraz spółek zależnych jest rok kalendarzowy.

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i wyceny instrumentów finansowych.

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Comp S.A. i spółki Grupy Kapitałowej w niezmiennym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości, uwzględniając wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19.

Dane finansowe są wyrażone w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone na dzień 30 września 2022 r. należy czytać łącznie z Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r.

Poniższe podmioty Grupy Kapitałowej:

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

prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Spółki Insoft Sp. z o.o. i Polski System Korzyści Sp. z o.o. prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Polskich Standardów Rachunkowości („PSR”) zdefiniowane przez Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, (j.t. Dz. U. 2019 r., poz. 351, ze zm.) („Ustawa”). Sprawozdania finansowe tych podmiotów sporządzane dla celów konsolidacji Grupy zawierają szereg korekt niezawartych w księgach rachunkowych, wprowadzonych w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych do zgodności ze standardami i interpretacjami wydanymi przez Komitet Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet do Spraw Interpretacji Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

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

W swoich sprawozdaniach finansowych Spółki wykazują zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów prezentowane jest w układzie kalkulacyjnym.

Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za 3 kwartały 2022 roku obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

ZAKRES I METODA KONSOLIDACJI

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej za 3 kwartały 2022 r. zastosowano metodę pełną konsolidacji w przypadku następujących podmiotów zależnych:

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

Konsolidacja metodą pełną jednostek zależnych została dokonana z zachowaniem następujących zasad:

- wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostek zależnych i Jednostki Dominującej zostały zsumowane w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem jednostki zależnej;
- wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostek zależnych i Jednostki Dominującej zostały zsumowane w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem jednostki zależnej;
- po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych;
- uzyskany w wyniku sumowania zysk/stratę netto powiększono o stratę lub pomniejszono o zysk udziałowców niekontrolujących;

- różnica pomiędzy wyceną metodą praw własności, a wartością godziwą akcji dających znaczący wpływ na moment objęcia kontroli odnoszona jest w Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów w przychody lub koszty finansowe;
- wartość firmy powstała w wyniku połączenia, stanowi różnicę pomiędzy wartością godziwą płatności, wartością godziwą uprzednio posiadanych udziałów oraz udziałem udziałowców niekontrolujących w aktywach netto przejmowanej jednostki, a wartością godziwą aktywów netto spółki przejmowanej na dzień, w którym nastąpiło przejęcie kontroli.

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączono wszystkie istotne:

- kapitały własne jednostek zależnych powstałe przed objęciem kontroli;
- wartość udziałów posiadanych przez Jednostkę Dominującą;
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze;
- przychody i koszty dotyczące operacji gospodarczych dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją;
- niezrealizowane z punktu widzenia Grupy Kapitałowej zyski lub straty powstałe na operacjach dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją, a zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów;
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne Jednostce Dominującej i innym jednostkom objętym konsolidacją.

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów

TREŚĆ	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
<u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>				
A Przychody ze sprzedaży	197 522	488 908	160 162	570 877
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	58 538	140 730	43 346	122 658
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	138 984	348 178	116 816	448 219
B Koszt własny sprzedaży	143 675	350 980	114 240	381 859
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	44 791	111 473	33 142	95 133
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	98 884	239 507	81 098	286 726
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	53 847	137 928	45 922	189 018
D Pozostałe przychody operacyjne	1 373	5 533	4 125	8 851
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	149	361	14	14
II Inne przychody operacyjne	1 224	5 172	4 111	8 837
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	25 256	70 998	23 588	72 096
F Koszty ogólnego zarządu	17 233	50 009	15 590	49 936
G Pozostałe koszty operacyjne	2 252	6 282	151	8 098
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-	(30)	-
II Inne koszty operacyjne	2 252	6 282	181	8 098
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	10 479	16 172	10 718	67 739
I Przychody finansowe	1 141	1 846	263	1 254
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-	-	-
II Inne przychody finansowe	1 141	1 846	263	1 254
J Koszty finansowe	3 328	13 085	1 784	6 957
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-	-	-
II Inne koszty finansowe	3 328	13 085	1 784	6 957
K. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	8 292	4 933	9 197	62 036
M Podatek dochodowy	1 366	(1 024)	2 717	12 808
I Bieżący	1 862	3 268	674	13 591
II Odroczone	(496)	(4 292)	2 043	(783)
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	6 926	5 957	6 480	49 228
<u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>				
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(2 724)	(12 535)	(4 128)	(12 031)
P Zysk / (strata) netto (N+O)	4 202	(6 578)	2 352	37 197
z tego				
Przypadający/a na udziałowców niekontrolujących	(1 209)	(4 993)	(917)	(12)
Przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	5 411	(1 585)	3 269	37 209
<u>Inne składniki całkowitego dochodu:</u>				
<u>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</u>				
Skutki aktualizacji majątku trwałego	1	(8)	1	1
<u>które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:</u>				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(1 255)	348	962	818
Q Inne składniki całkowitego dochodu razem	(1 254)	340	963	819
R Całkowite dochody ogółem (P+Q)	2 948	(6 238)	3 315	38 016
z tego:				
Przypadający/e na udziałowców niekontrolujących	(1 209)	(4 993)	(917)	(12)
Przypadający/e na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	4 157	(1 245)	4 232	38 028
<u>INFORMACJE DODATOWE:</u>				
Amortyzacja	12 105	35 886	11 579	34 597
EBITDA	22 584	52 058	22 297	102 336

Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	(1 585)	37 209
Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	(0,33)	7,78
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	(0,33)	7,78

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA	Nota nr	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.09.2021
Aktywa razem		1 011 823	953 541	908 343
A Aktywa trwałe		594 383	590 319	582 357
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	68 557	72 609	64 427
II Wartości niematerialne	2	492 871	481 215	479 338
w tym: wartość firmy		272 801	272 801	272 801
III Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)		-	-	-
V Inwestycje w udziały i akcje		-	-	-
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 056	5 491	1 013
VII Aktywa finansowe długoterminowe		11 003	11 340	20 142
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
IX Pozostałe należności długoterminowe		3 383	2 965	5 317
X Umowy o budowę - część długoterminowa		3 021	9 318	4 634
XI Pozostałe aktywa długoterminowe		5 492	7 381	7 486
B Aktywa obrotowe		417 440	363 222	325 986
I Zapasy		119 730	91 110	91 759
II Należności handlowe		134 872	134 780	112 269
III Pozostałe należności krótkoterminowe		10 626	12 238	16 478
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		45 894	46 965	37 184
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		12 466	8 656	5 555
w tym: bieżące aktywa podatkowe		482	97	76
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		27	5 566	1 933
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		59 553	24 273	20 092
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		32 898	37 218	40 681
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	1 374	2 416	35

PASYWA	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 30.09.2021</i>
Pasywa razem		1 011 823	953 541	908 343
A Kapitał własny		545 057	566 319	562 119
I Kapitał podstawowy		14 026	14 795	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516	290 516
III Akcje własne		(60 702)	(80 885)	(80 885)
IV Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny		1 010	291	291
V Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		3 048	2 700	2 237
VI Zyski zatrzymane		267 995	307 135	308 420
VII Kapitały udziałowców niekontrolujących		29 164	31 767	26 745
B Zobowiązania długoterminowe		95 249	53 677	43 225
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	46 496	6 025	8 081
II Rezerwy długoterminowe		1 874	2 098	2 164
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 159	10 834	8 579
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		28	28	28
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		21 781	18 455	9 817
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	-	-
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		13 911	16 237	14 556
C Zobowiązania krótkoterminowe		371 517	333 545	302 999
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		167 432	107 929	152 241
II Rezerwy krótkoterminowe		16 970	22 535	19 854
III Zobowiązania handlowe		142 529	135 284	71 115
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		18 325	18 325	10 776
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		2 296	6 137	2 118
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		9 294	11 495	11 903
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	254	102	139
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		16 713	37 847	36 971
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	28	-

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym

3 kwartały 2022 r. okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(80 885)	291	2 700	307 135	534 552	31 767	566 319
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	719	348	(2 312)	(1 245)	(4 993)	(6 238)
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	(1 585)	(1 585)	(4 993)	(6 578)
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	719	-	(727)	(8)	-	(8)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	348	-	348	-	348
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	20 183	-	-	(36 828)	(17 414)	2 390	(15 024)
- umorzenie akcji własnych	(769)	-	20 183	-	-	(19 414)	-	-	-
- podwyższenie kapitału w spółce zależnej objęte przez Comp S.A.	-	-	-	-	-	(3 056)	(3 056)	3 056	-
- wypłata dywidend	-	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)	(703)	(15 049)
- pozostałe	-	-	-	-	-	(12)	(12)	37	25
Stan na koniec okresu (BZ)	14 026	290 516	(60 702)	1 010	3 048	267 995	515 893	29 164	545 057

Dane porównywalne:

Rok 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.12.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(80 885)	290	1 419	285 661	511 796	27 324	539 120
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	1	1 281	35 978	37 260	(995)	36 265
- zysk/strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	35 978	35 978	(995)	34 983
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	1	-	-	1	-	1
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	1 281	-	1 281	-	1 281
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	-	(14 504)	(14 504)	5 438	(9 066)
- podwyższenie kapitału w spółce zależnej objęte przez udziałowców niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	-	6 000	6 000
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)	(674)	(15 020)
- pozostałe	-	-	-	-	-	(158)	(158)	112	(46)
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(80 885)	291	2 700	307 135	534 552	31 767	566 319

3 kwartały 2021 r. okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Razem</i>	<i>Kapitał udziałowców niekontrolujących</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(80 885)	290	1 419	285 661	511 796	27 324	539 120
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	1	818	37 209	38 028	(12)	38 016
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	37 209	37 209	(12)	37 197
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	1	-	-	1	-	1
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	818	-	818	-	818
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	-	(14 450)	(14 450)	(567)	(15 017)
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)	(674)	(15 020)
- pozostałe	-	-	-	-	-	(104)	(104)	107	3
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(80 885)	291	2 237	308 420	535 374	26 745	562 119

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I Zysk (strata) netto	4 202	(6 578)	2 352	37 197
II Korekty razem	(9 222)	(36 899)	54 677	28 445
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-	-	-
2 Amortyzacja	12 105	35 886	11 579	34 597
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(2 058)	(3 419)	(75)	(322)
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 486	10 473	328	5 130
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(2 177)	(1 711)	398	(1 239)
6 Zmiana stanu rezerw	1 036	(5 706)	(17 550)	(4 014)
7 Zmiana stanu zapasów	(3 331)	(28 858)	(1 052)	7 485
8 Zmiana stanu należności	(33 210)	2 364	101 995	59 842
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	46 744	13 404	(42 382)	(86 387)
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(32 732)	(51 965)	2 458	9 964
11 Podatek odroczoney	(496)	(4 292)	2 043	(783)
12 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	1 862	3 268	674	13 591
13 Podatek zapłacony	(606)	(6 638)	(3 089)	(9 008)
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	(845)	295	(650)	(411)
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(5 020)	(43 477)	57 029	65 642
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I Wpływy	6 264	8 036	3 807	4 595
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 725	4 115	66	220
2 Z aktywów finansowych	2 539	3 921	3 741	4 375
- zbycie aktywów finansowych	2 500	2 500	3 653	3 653
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	-	1 000	-	-
- odsetki	7	143	-	2
- inne wpływy z aktywów finansowych	32	278	88	720
3 Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II Wydatki	10 163	33 142	7 093	32 109
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 163	32 621	7 093	31 935
2 Na aktywa finansowe	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
3 Zmniejszenie środków pieniężnych z tytułu wyjścia z Grupy Kapitałowej spółki zależnej	-	-	-	174
4 Inne wydatki inwestycyjne	-	521	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(3 899)	(25 106)	(3 286)	(27 514)
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I Wpływy	167 481	353 552	69 472	204 574
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	6 000	6 000
2 Kredyty i pożyczki	167 481	353 552	63 471	198 572
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	-	1	2
II Wydatki	142 066	289 289	116 346	248 665

1 Nabywanie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	14 346	15 049	14 346	15 020
3 Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	119 818	253 725	97 425	218 630
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	3 013	9 202	3 044	9 234
8 Odsetki	4 889	11 313	1 531	5 781
9 Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	25 415	64 263	(46 874)	(44 091)
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	16 496	(4 320)	6 869	(5 963)
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	16 496	(4 320)	6 869	(5 963)
F Środki pieniężne na początek okresu	16 402	37 218	33 812	46 644
G Środki pieniężne na koniec okresu	32 898	32 898	40 681	40 681
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 240	3 240	-	-

Ujemne przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej za 3 kwartały 2022 roku spowodowane są głównie m.in. przez:

- zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych (saldo ujemne), wynika to z rozliczeń realizacji kontraktów w spółce zależnej Enigma SOI Sp. z o.o. (m.in. SDE4 i inne kontrakty w zakresie bezpieczeństwa IT) na łączną kwotę ok 40 mln zł, Pomorskie e-Zdrowie w Spółce Comp S.A. na kwotę ok. 7 mln zł;
- zmianę stanu zapasów (saldo ujemne) z tytułu zakupów pod realizację kontraktu SDE4 w kwocie ok. 10 mln zł i Pomorskie e-Zdrowie w kwocie ok 6 mln zł, pod inne kontrakty w segmencie IT w kwocie ok 4 mln zł oraz z tytułu zabezpieczenia ciągłości produkcji fiskalnej w kwocie ok 5 mln zł,
- spadek należności handlowych (saldo dodatnie) z tytułu sprzedaży w obszarze fiskalnym w segmencie Retail, a wzrost należności (saldo ujemne) za III kwartał bieżącego roku na poziomie ok. 33 mln zł jest efektem zwiększonej kontraktacji.
- utworzenie podatku odroczonego od straty podatkowej w niektórych spółkach Grupy Kapitałowej.

Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

NOTA NR 1

ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	- 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, razem*
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 067	68 211	43 841	26 258	15 222	16 439	173 038
2 Zwiększenia	685	7 102	3 532	3 440	134	243	15 136
a) Zakup	-	9	1 961	164	109	177	2 420
b) Przyjęcie z inwestycji	-	239	-	12	-	-	251
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	130	-	25	53	208
d) Aktualizacja wartości	610	6 735	-	-	-	-	7 345
e) Modernizacja	-	24	18	-	-	-	42
f) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	55	35	1 413	3 255	-	-	4 758
g) Korekta różnic kursowych	-	10	10	9	-	9	38
h) Pozostałe	20	50	-	-	-	4	74
3 Zmniejszenia	343	4 030	5 771	3 496	465	394	14 499
a) Sprzedaż	-	-	181	1 257	2	1	1 441
b) Likwidacja	-	-	419	-	434	18	871
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	2 702	3 829	-	25	361	6 917
d) Rozliczenie umów leasingu	343	1 242	1 256	2 058	-	-	4 899
e) Pozostałe	-	86	86	181	4	14	371
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 409	71 283	41 602	26 202	14 891	16 288	173 675
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 357	30 920	29 573	11 937	13 778	13 883	101 448
6 Zwiększenie	427	5 106	3 177	3 319	584	713	13 326
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	427	5 053	3 173	3 310	584	704	13 251
b) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	3	3	5	-	5	16
c) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	50	1	4	-	4	59
7 Zmniejszenie	186	1 015	3 908	2 488	464	204	8 265
a) Sprzedaż	-	51	169	1 027	3	2	1 252
b) Likwidacja	-	-	420	-	429	16	865
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	2 437	-	25	172	2 634
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	3	-	3
e) Rozliczenie umów leasingu	186	934	839	1 357	-	-	3 316
f) Pozostałe	-	30	43	104	4	14	195
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 598	35 011	28 842	12 768	13 898	14 392	106 509
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Zwiększenie	-	-	686	-	-	-	686
11 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	686	27	-	-	713
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 811	36 272	12 074	13 407	993	1 896	66 453

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 166 tys. zł.

Dane porównywalne:

3 kwartały 2021 r. okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	- 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, razem*
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 960	59 506	38 620	26 021	15 196	16 186	157 489
2 Zwiększenia	101	865	3 374	3 443	141	139	8 063
a) Zakup	-	-	1 309	162	27	104	1 602
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	1 696	-	112	-	1 808
b) Aktualizacja wartości	1	60	-	-	-	-	61
c) Modernizacja	-	133	-	-	-	-	133
d) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	100	655	366	3 272	-	33	4 426
e) Pozostałe	-	17	3	9	2	2	33
3 Zmniejszenia	-	592	410	3 852	47	16	4 917
a) Sprzedaż	-	-	148	761	11	-	920
b) Likwidacja	-	7	37	1 578	-	16	1 638
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	36	-	36
d) Rozliczenie umów leasingu	-	530	-	1 512	-	-	2 042
e) Pozostałe	-	55	225	1	-	-	281
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 061	59 779	41 584	25 612	15 290	16 309	160 635
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	990	24 016	26 128	11 139	12 931	12 682	87 886
6 Zwiększenie	408	5 277	2 797	3 167	869	925	13 443
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	408	5 271	2 795	3 163	867	922	13 426
b) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	6	2	4	2	3	17
7 Zmniejszenie	-	316	341	2 799	43	16	3 515
a) Sprzedaż	-	-	85	522	12	1	620
b) Likwidacja	-	6	31	1 101	-	15	1 153
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	30	-	30
d) Rozliczenie umów leasingu	-	255	-	1 176	-	-	1 431
e) Pozostałe	-	55	225	-	1	-	281
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 398	28 977	28 584	11 507	13 757	13 591	97 814
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-
11 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	27	-	-	27
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	663	30 802	13 000	14 078	1 533	2 718	62 794

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 19 tys. zł.

Leasing

W Grupie Kapitałowej leasinguje się wiele aktywów, w tym grunty, budynki, samochody, maszyny i urządzenia oraz sprzęt IT. Informacje o umowach leasingowych przedstawiono poniżej.

POZYCJA	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	33 485	31 477
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	31 075	29 950

Prawo do użytkowania składnika aktywów

3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki</i>	<i>Razem</i>
Stan na początek okresu	1 657	15 346	2 215	12 197	62	31 477
a) Zwiększenia	685	6 772	1 413	3 255	-	12 125
- indeksacja	6	242	-	-	-	248
- przedłużenie umowy	604	6 493	-	-	-	7 097
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	55	35	1 413	3 255	-	4 758
- pozostałe	20	2	-	-	-	22
b) Zmniejszenia	583	4 465	869	4 182	18	10 117
- amortyzacja	426	4 157	452	2 707	18	7 760
- rozliczenie umów leasingowych	157	308	417	1 431	-	2 313
- pozostałe	-	-	-	44	-	44
Stan na koniec okresu	1 759	17 653	2 759	11 270	44	33 485

Dane porównywalne:

Prawo do użytkowania składnika aktywów

3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki</i>	<i>Razem</i>
Stan na początek okresu	918	12 557	3 647	11 935	97	29 154
a) Zwiększenia	101	715	366	3 272	33	4 487
- indeksacja	1	60	-	-	-	61
- przedłużenie umowy	-	-	-	-	-	-
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	100	655	366	3 272	33	4 426
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
b) Zmniejszenia	406	4 622	882	3 437	62	9 409
- amortyzacja	406	4 328	503	2 506	24	7 767
- rozliczenie umów leasingowych	-	294	379	931	38	1 642
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	613	8 650	3 131	11 770	68	24 232

Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPLYWY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) w okresie 1 roku	10 678	12 213
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	23 785	19 393
c) Powyżej 5 lat	900	128
Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem	35 363	31 734

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Krótkoterminowe	9 294	11 495
b) Długoterminowe	21 781	18 445
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	31 075	29 950

NOTA NR 2
ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

3 kwartały 2022 r. okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	a		b	c	d		e	f	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	167 852	57 585	239 630	33 172	71 182	48 651	36 237	16 187	621 845
2 Zwiększenia	11 971	25 908	-	-	9 162	1 067	-	1 519	48 560
a) Zakupy	-	10 178	-	-	4 846	880	-	1 492	16 516
b) Wytworzenie	-	12 922	-	-	9	-	-	-	12 931
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	11 960	-	-	-	-	-	-	-	11 960
d) Przeniesienia z innych pozycji aktywów	-	2 256	-	-	1 322	187	-	27	3 605
e) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	11	6	-	-	2 985	-	-	-	3 002
f) Pozostałe	-	546	-	-	-	-	-	-	546
3 Zmniejszenia	69	11 960	-	-	1 844	1 819	-	1 322	15 195
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	6 554	-	-	-	-	-	-	6 554
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	69	-	-	-	1 817	1 790	-	-	1 886
c) Przeniesienie do innej pozycji aktywów	-	5 406	-	-	27	27	-	1 322	6 755
d) Pozostałe	-	-	-	-	-	2	-	-	-
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	179 754	71 533	239 630	33 172	78 500	47 899	36 237	16 384	655 210
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	84 573	1	-	1	45 018	38 283	-	10 857	140 450
6 Zmiany umorzenia w okresie	15 572	-	-	-	4 849	1 259	-	1 288	21 709
a) Odpis bieżący	15 635	-	-	-	5 712	2 814	-	1 288	22 635
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	(63)	-	-	-	(1 570)	(1 553)	-	-	(1 633)
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	707	-	-	-	707
d) Pozostałe	-	-	-	-	-	(2)	-	-	-
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	100 145	1	-	1	49 867	39 542	-	12 145	162 159
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	-	180
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	-	-	180
10 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	79 609	71 352	239 630	33 171	28 633	8 357	36 237	4 239	492 871

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 286 tys. zł.

Dane porównywalne:

3 kwartały 2021 r. okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	a		b	c	d		e	f	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	159 438	38 413	239 630	33 172	68 033	44 721	36 237	12 625	587 548
2 Zwiększenia	612	20 544	-	-	6 405	7 358	-	2 733	30 294
a) Zakupy	-	2 929	-	-	5 031	4 856	-	2 733	10 693
b) Wytworzenie	-	16 992	-	-	-	-	-	-	16 992
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	612	-	-	-	33	-	-	-	645
d) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	3	-	-	535	-	-	-	538
e) Pozostałe	-	620	-	-	806	2 502	-	-	1 426
3 Zmniejszenia	233	1 026	-	-	3 531	3 344	-	45	4 835
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	612	-	-	-	-	-	33	645
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	233	-	-	-	-	-	-	12	245
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	1	-	-	187	-	-	-	188
d) Przeniesienie do innej pozycji aktywów	-	-	-	-	3 344	3 344	-	-	3 344
e) Pozostałe	-	413	-	-	-	-	-	-	413
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	159 817	57 931	239 630	33 172	70 907	48 735	36 237	15 313	613 007
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	66 426	1	-	1	39 002	35 500	-	8 250	113 680
6 Zmiany umorzenia w okresie	13 662	-	-	-	4 225	1 817	-	1 922	19 809
a) Odpis bieżący	13 885	-	-	-	5 352	2 994	-	1 934	21 171
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	(223)	-	-	-	-	-	-	(12)	(235)
c) Pozostałe	-	-	-	-	(1 127)	(1 177)	-	-	(1 127)
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	80 088	1	-	1	43 227	37 317	-	10 172	133 489
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	-	180
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	-	-	180
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	79 729	57 750	239 630	33 171	27 680	11 418	36 237	5 141	479 338

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 565 tys. zł.

NOTA NR 2A**WARTOŚCI NIEMATERIALNE O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA**

WARTOŚĆ FIRMY	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
SEGMENT IT	99 822	99 822
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	33 171	33 171
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A	66 651	66 651
SEGMENT RETAIL	172 979	172 979
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A.	98 911	98 911
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (wcześniej SCO Retail Sp. z o.o.)	12 614	12 614
Wartość firmy na nabyciu zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa przez Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	7 104	7 104
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	54 350	54 350
Razem	272 801	272 801

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w wartości firmy.

Szczegółowe rozliczenie nabycia poszczególnych spółek i wyliczenia wartości firmy znajdują się w Skonsolidowanych Sprawozdaniach Rocznych Grupy Kapitałowej Comp S.A. za lata 2007 – 2021.

ZNAKI FIRMOWE	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
SEGMENT RETAIL		
Nabycie znaku Novitus S.A.	19 104	19 104
Nabycie znaku ZUK Elzab S.A.	13 358	13 358
Nabycie znaku Insoft Sp. z o.o.	3 775	3 775
Razem	36 237	36 237

Nieokreślony okres użytkowania dla znaków firmowych wynika między innymi z wieloletniej obecności na rynku, z ograniczonej konkurencji i stosunkowo wysokich barier wejścia na rynek, co gwarantuje generowanie przepływów pieniężnych w długim okresie. Dodatkowo intencją Zarządu Comp S.A. jest wzmacnianie marek, a nie ich zaniechanie po określonym czasie zaś koszty przedłużenia rejestracji znaków są nieistotne.

KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Segment IT	43 440	28 696
Segment Retail	27 912	28 708
Koszty niezakończonych prac rozwojowych razem	71 352	57 404

Testy na utratę wartości

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

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

Ze względu na okresowe spadki kapitalizacji rynkowej poniżej wartości księgowej Grupy na dzień 30 września 2022 r., Grupa przeprowadziła test sprawdzający czy wystąpiła utrata wartości ww. aktywów.

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

Na dzień bilansowy nie wystąpiły przesłanki wskazujące na konieczność zmian założeń biznesowych do szacunków.

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

Ośrodek	Marża brutto	Stopa wzrostu sprzedaży	Stopa dyskontowa
Segment RETAIL	33%	4%	12,02%
Segment IT	29%	5%	12,02%

W wyniku przeprowadzonej analizy wrażliwości - wpływu zmiany przychodów ze sprzedaży (-5%) oraz wskaźnika WACC (+/- 0,5 p.p.) na nadwyżkę wartości użytkowej nad aktywami uzyskano następujące wartości:

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

NOTA NR 3

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Greenfield Plan Sp. z o.o.

W dniu 28 lipca 2022 r. spółka ZUK Elzab S.A. zbyła 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Greenfield Plan Sp. z o.o. (KRS 0000747286) z siedzibą w Zabrze przy ul. Elzab 1. Cena sprzedaży wyniosła 2.500 tys. zł i została uregulowana.

ZUK Elzab S.A.

Na 30 czerwca 2022 r. spółka zależna ZUK Elzab S.A. prezentowała do zbycia rzeczowe aktywa trwałe związane z planowaną sprzedażą nieruchomości budynku montażu. Nieruchomość została zbyta w III kwartale 2022 r. Wynik na sprzedaży nieruchomości został alokowany do działalności zaniechanej.

Na 30 września 2022 r. spółka zależna ZUK Elzab S.A. prezentuje część maszyn i urządzeń jako aktywa przeznaczone do zbycia (te na których zakończyły się już procesy produkcyjne). Wartość aktywów została skorygowana do cen możliwych do uzyskania na rynku wtórnym. Skutek aktualizacji aktywów został odniesiony do działalności zaniechanej. Aktywa te są przeznaczone do zbycia w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

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

W III kwartale bieżącego roku został zakończony proces zaniechania działalności w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

ZUK Elzab S.A.

W dniu 1 czerwca 2022 roku, po zakończeniu fazy przygotowawczej i w ramach realizacji strategii Grupy kapitałowej, o założeniach której Comp S.A. informował w swoim raporcie nr 8/2022 z dnia 12 maja 2022 r., Zarząd ZUK Elzab S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu procesu zmierzającego do optymalizacji kosztów stałych oraz

skoncentrowaniu działań spółki na podstawowej działalności gospodarczej związanej z nowoczesnymi technologiami dla sektora sprzedaży detalicznej (sektor retail). Działanie to, podobnie jak realizowany przez spółkę ZUK Elzab S.A. rozwój kasy fiskalnej do urządzenia wielofunkcyjnego, oferującego szereg dodatkowo płatnych i niezależnie oferowanych usług (model VAS lub SAAS) jest elementem strategii, o której mowa powyżej. Zarząd spółki ZUK Elzab S.A. szacuje, że proces optymalizacji kosztów powinien zakończyć się do grudnia 2022 r., co związane będzie z ponoszeniem w tym czasie przez Spółkę dodatkowych kosztów związanych z jego prowadzeniem. Mając powyższe na uwadze, Zarząd spółki podjął uchwałę o zamiarze przeprowadzenia zwolnień grupowych i rozpoczęciu procedury konsultacji w sprawie zwolnień grupowych zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 13 marca 2003 roku o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1969). Zamiarem Zarządu spółki ZUK Elzab S.A. jest rozwiązanie umowy o pracę z maksymalnie 95 osobami w okresie do października 2022 r. Powyższy proces jest spowodowany podjęciem w dniu 1 czerwca 2022 r. decyzji o zaprzestaniu prowadzenia produkcji zewnętrznej (niefiskalnej) na rzecz osób trzecich w wydziale mechanicznym spółki, którego funkcjonowanie i sprzedaż usług stanowiła ok. 7,6% przychodów spółki ZUK Elzab S.A. za rok 2021, a jednocześnie odpowiadała za ok. 19% ogólnych kosztów stałych działalności Spółki w 2021 r.

Zarząd spółki zależnej ZUK Elzab S.A., zgodnie ze swoim raportem bieżącym nr 15/2022, opublikowanym w dniu 1 sierpnia 2022 r., poinformował, że w ramach kolejnego etapu trwającego w spółce ZUK Elzab S.A. procesu mającego na celu optymalizację kosztów stałych oraz skoncentrowania działań spółki na podstawowej działalności gospodarczej związanej z nowoczesnymi technologiami dla sektora sprzedaży detalicznej (sektor Retail), o rozpoczęciu którego zarząd ZUK Elzab S.A. informował w raporcie bieżącym nr 8/2022 z dnia 1 czerwca 2022 r., podjął decyzję o dalszej realizacji procesów produkcyjnych poprzez outsourcing tych procesów. Powyższe wiąże się z zaprzestaniem prowadzenia produkcji w wydziale elektronicznym spółki, która odpowiadała za ok. 13,8% ogólnych kosztów działalności spółki ZUK Elzab S.A. w 2021 r. Celem Zarządu spółki ZUK Elzab S.A. jest zmniejszenie wysokości kosztów stałych oraz zmiana ich struktury, w ten sposób, aby część z nich przenieść do kosztów zmiennych oraz uwolnić dodatkowe środki obrotowe.

Mając powyższe na uwadze, Zarząd spółki ZUK Elzab S.A. podjął decyzję o zamiarze przeprowadzenia zwolnień grupowych i rozpoczęciu procedury konsultacji w sprawie zwolnień grupowych zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 13 marca 2003 roku o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1969). Zamiarem Zarządu spółki ZUK Elzab S.A. w ramach zwolnienia grupowego zainicjowanego na tym etapie procesu jest rozwiązanie umowy o pracę z maksymalnie 80 osobami w okresie do grudnia 2022 r.

W związku z powyższymi decyzjami w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów w działalności zaniechanej zostały wyodrębnione zarówno przychody jak i koszty związane z Wydziałem Mechanicznym, Wydziałem Montażu oraz działami bezpośrednio obsługującymi produkcję oraz analogicznie przekształcono dane porównywalne.

W związku z powyższym w Sprawozdaniu Grupy Kapitałowej Comp S.A. z tytułu działalności zaniechanej w spółce zależnej ZUK Elzab S.A. zaprezentowane zostały wyniki obejmujące w głównej mierze:

- wynik na sprzedaży produkcji usługowej Wydziału Mechanicznego;
- w związku z planowanym zaprzestaniem produkcji ujęto koszty działów bezpośrednio produkcyjnych oraz działów wspierających produkcję, w tym koszty odpraw;
- wyniki na sprzedaży zbędnego majątku trwałego;
- koszty aktualizacji składników majątku.

Część wyżej wymienionych pozycji takich jak: odprawy, sprzedaż zbędnego majątku oraz skutki aktualizacji składników majątku mają charakter jednorazowy.

Obecnie spółka ZUK Elzab S.A. jest na etapie przeglądu składników aktywów: środki trwałe, wartości niematerialne, zapasy. Planowana jest dalsza sprzedaż zbędnego majątku w postaci pozostałych nieruchomości, maszyn i urządzeń oraz zapasów i w konsekwencji uwolnienie środków pieniężnych.

Pozycje, które utracą swoją przydatność w procesach produkcyjnych, a nie będzie możliwości ich sprzedaży zostaną objęte odpisami aktualizującymi do końca roku, tj. w IV kwartale br.

Comp S.A.

W dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na podstawie uchwały Nr 30/2022 wyraziło zgodę na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa (dalej „ZCP”) – Pionu rozwiązań systemowych działającego w ramach segmentu IT Comp, na rzecz spółki zależnej – Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Spółka posiada 100% udziałów. Uchwała określa wartość transakcji oraz składniki ZCP. Na tej podstawie Spółka wydzieliła składniki bilansowe prezentując je odpowiednio w pozycji Aktywa przeznaczone do sprzedaży oraz w Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży, natomiast działalność ZCP została wydzielona w Sprawozdaniu. z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A. jako działalność zaniechana.

W dniu 30 września 2022 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. podwyższyło kapitał zakładowy Spółki o kwotę 2.079 tysięcy złotych poprzez ustanowienie 4.158 nowych udziałów w cenie nominalnej 500 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 2.079 tysięcy zł.

Nowo ustanowione udziały zostały objęte przez Comp S.A. w zamian za wkład niepieniężny (aport) o wartości 37.654 tysięcy zł w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa – Pion rozwiązań systemowych, w skład którego weszły składniki majątkowe i niemajątkowe powiązane funkcjonalnie z działalnością Pionu.

Nadwyżka ponad wartość nominalną objętych udziałów w kwocie 35.575 tysięcy zł zostanie przeniesiona na kapitał zapasowy spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

Powyższe zdarzenie nie ma wpływu na niniejsze Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Comp S.A.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<i>3 kwartały 2022 r. okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022</i>	<i>3 kwartały 2021 r. okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>
Przychody ogółem	14 961	64 475
PayTel S.A.	-	55 559
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	37	21
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	14 924	8 895
Koszty ogółem	27 496	79 882
PayTel S.A.	-	57 174
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	32	1 381
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	27 464	21 327
Podatek dochodowy	-	(786)
PayTel S.A.	-	(786)
Zysk (strata) netto	(12 535)	(14 621)
PayTel S.A.	-	(829)
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	5	(1 360)
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	(12 540)	(12 432)
Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(12 535)	(12 031)
Wynik na sprzedaży części akcji PayTel S.A.	-	1 761
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	5	(1 360)
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	(12 540)	(12 432)

NOTA NR 4**INSTRUMENTY FINANSOWE****Kategorie i klasy aktywów finansowych i zobowiązań finansowych**

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

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

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Grupy, które zgodnie z MSSF 9 podlegają zasadom kalkulacji strat kredytowych są należności handlowe oraz pożyczki udzielone i gwarancje finansowe. Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej na należnościach handlowych Grupa wykorzystuje matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. W wyniku przeprowadzonego testu na dzień 30.09.2022 roku oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

W okresie III kwartałów 2022 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej Grupy oraz warunków prowadzenia przez nią działalności (za wyjątkiem zmian i warunków spowodowanych koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz sytuacji międzynarodowej związanej z wojną na Ukrainie i ryzyka z tym związanego), które miały istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej, czy w wartości zamortyzowanego kosztu.

Kategorie i klasy aktywów finansowych	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1	1
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-
Akcje notowane	1	1
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	188 169	200 025
Pożyczki udzielone	8 385	14 504
Należności handlowe i pozostałe należności*	144 317	145 977
Środki pieniężne **	35 467	39 544
Razem aktywa finansowe	188 170	200 026

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

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

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	387 828	278 651
Kredyty bankowe i pożyczki	213 928	113 954
Zobowiązania z tytułu leasingu	31 075	29 950
Zobowiązania handlowe *	141 830	133 568
Pozostałe zobowiązania finansowe	995	1 179
Razem zobowiązania finansowe	387 828	278 651

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

Wartości godziwe poszczególnych składników aktywów finansowych i zobowiązań finansowych wchodzących w zakres MSSF 9 nie różnią się istotnie od wartości bilansowych.

Ustalenie wartości godziwej instrumentów finansowych

stan na 30.09.2022

Aktywa finansowe	Wartość księgową	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne – terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-
Akcje notowane	1	1	1	-	-
Zobowiązania finansowe	Wartość księgową	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-

stan na 31.12.2021

Aktywa finansowe	Wartość księgową	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-
Akcje notowane	1	1	1	-	-

Zobowiązania finansowe	Wartość księgową	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-

Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych notowanych na aktywnych rynkach ustalana jest na podstawie notowań rynkowych (Poziom 1). W pozostałych przypadkach wartość godziwa jest ustalana przy użyciu modeli, dla których dane wejściowe są obserwowalne (Poziom 2) lub nie są obserwowalne (Poziom 3).

Wartość godziwa instrumentów pochodnych ustalana jest w oparciu o zdyskontowane przyszłe przepływy z tytułu zawartych transakcji, kalkulowane w oparciu o różnicę między ceną terminową, a transakcyjną. Instrumenty pochodne wykazywane są jako aktywa, w przypadku gdy ich wycena jest dodatnia oraz jako zobowiązania, w przypadku wyceny ujemnej.

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych oraz należności z tytułu pożyczek wyceniane są w wartości godziwej w początkowym ujęciu, a następnie w wartości zamortyzowanego kosztu metodą efektywnej stopy procentowej na każdy dzień bilansowy. Przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy zastosowaniu stóp dyskontowych obliczonych na podstawie rynkowych stóp procentowych na bazie kwotowań 1-miesięcznych i 3-miesięcznych powiększonych o marże właściwe dla poszczególnych instrumentów finansowych.

Aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są akcje spółek notowanych o wartości bilansowej równej 1 tys. zł na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku (po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość akcji Hyperion S.A.).

Pozostałe należności obejmują pakiet wierzytelności, który Grupa otrzymała w ramach realizowanej umowy jako część wynagrodzenia. Wartość godziwa pakietu wierzytelności została oszacowana na kwotę 723 tys. zł. Wartość ta jest sukcesywnie pomniejszana o zrealizowane płatności przez dłużników i na dzień 30.09.2022 roku wynosi 497 tys. zł.

W dniu 22 października 2021 roku Spółka Comp S.A. zawarła umowę na zakup opcji CAP, która miała na celu zabezpieczenie Spółki przed wzrostem stopy procentowej. Opcja dotyczyła częściowego zabezpieczenia odsetek do kredytu na produkcję on-line. Opcja zabezpieczała stawkę referencyjną WIBOR 1M ze stawką realizacji opcji 1%. Opcja została zrealizowana i wygasła w dniu 22 marca 2022 roku. Przychód finansowy rozpoznany w I kwartale 2022 roku z tytułu realizacji opcji wyniósł 36 tys. zł.

W prezentowanych okresach Grupa nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

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

Wpływ instrumentów finansowych na Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów i Kapitał Własny

3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski(straty) z realizacji	Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów	Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych	Inne przychody /(koszty) finansowe	Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	36	-	36
Instrumenty pochodne – opcje CAP	-	-	-	-	-	36	-	36
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	684	177	-	-	1 214	(1 692)	-	383
Pożyczki udzielone	592	-	-	-	-	(1 727)	-	(1 135)
Należności handlowe i pozostałe należności	(14)	177	-	-	1 074	35	-	1 272
Środki pieniężne	106	-	-	-	140	-	-	246
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(8 547)	-	-	-	(309)	(2 391)	-	(11 247)
Kredyty bankowe	(7 105)	-	-	-	-	(2 186)	-	(9 291)
Pożyczki uzyskane	(293)	-	-	-	149	-	-	(144)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(1 148)	-	-	-	35	16	-	(1 097)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(1)	-	-	-	(493)	(221)	-	(715)

Dane porównywalne:

3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski(straty) z realizacji	Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów	Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych	Inne przychody /(koszty) finansowe	Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	431	(3 473)	-	-	(983)	260	-	(3 765)
Pożyczki udzielone	428	-	-	-	12	-	-	440
Należności handlowe i pozostałe należności	(1)	(3 473)	-	-	(824)	260	-	(4 038)
Środki pieniężne	4	-	-	-	(171)	-	-	(167)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(3 259)	-	-	-	(236)	(1 771)	-	(5 266)
Kredyty bankowe	(2 445)	-	-	-	-	(1 534)	-	(3 979)
Pożyczki uzyskane	(72)	-	-	-	(6)	-	-	(78)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(653)	-	-	-	39	-	-	(614)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(89)	-	-	-	(269)	(237)	-	(89)

NOTA NR 5

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 września 2022 r.
Umowa wieloproduktowa Kredyt inwestycyjny	ING Bank Śląski S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023	Zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; zastaw rejestrowy na należnościach; zastaw rejestrowy na wykrawarce wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej;	7 501	3 001
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023	hipoteka na pierwszym miejscu KW wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego; cesja wierzytelności z umowy faktoringowej	4 249	1 693
Umowa Wieloproduktowa Kredyt w rachunku bieżącym		PLN	WIBOR 1M + marża	30.03.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	9 500	9 500
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	29.06.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 911
Umowa faktoringu	ING Commercial Finance Polska S.A.	PLN	Prowizja, odsetki WIBOR 1M + marża	15.03.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków	6 000	3 797
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2023	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	10 000	6 483
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2026	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	66 000	45 438
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A	20 000	18 096
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	4 144
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktów	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	10 000	4 036

Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.10.2023	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 500	-
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.10.2022	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	10 000	310
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	31 054
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	25 310
Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000****	21 959
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Nowym Sączu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	30 000	25 858
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	867 (75 mln HUF)	-
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	31.07.2023	Gwarancja bankowa	1 493	522
Pożyczka	Multis Sp. z o.o.	PLN	Stałe	30.06.2027	Zastaw rejestrowy na akcjach własnych w ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	700	700
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2022	-	730 (150 tys. EUR)	842 (173 tys. EUR)
Umowa faktoringu	FLEXFIN	EUR	Stałe + prowizja	26.01.2023	-	730 (150 tys. EUR)	687 (141 tys. EUR)
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	750	851

Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 050	1 137
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	523
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 175	1 253
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	745
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****						292 433	213 850

* Łączny limit wierzycelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 50 mln zł.

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

*** Limit kredytu mógł być wykorzystany w terminie do 30 września 2021 roku. Aneksiem z dnia 2 lutego 2022 roku termin spłaty został przesunięty do dnia 29 marca 2023 roku.

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

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

Dane porównywalne:

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

Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A.	20 000	-
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktów	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	10 000	-
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.10.2022	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków	10 000	2 875
Kredyt na prefinansowanie kontraktu	Dell Bank International d.a.c.	PLN	Stałe	31.08.2022	-	2 169	537
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	28 744
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	21 514
Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000****	21 959
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	935 (75 mln HUF)	-
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	01.10.2022	Gwarancja bankowa	1 493	522
Pożyczka	Multis Sp. z o.o.	PLN	Stałe	30.06.2027	Zastaw rejestrowy na akcjach własnych w ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	700	700
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2021	-	690 (150 tys. EUR)	784 (171 tys. EUR)

Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	12.05.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	750	801
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	02.09.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 050	1 082
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	27.02.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	498
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	23.06.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 175	1 190
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	27.07.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	708
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****						221 278	113 895

* Łączny limit wierzytelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 50 mln zł.

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

*** Limit kredytu mógł być wykorzystany w terminie do 30 września 2021 roku. Aneksem z dnia 2 lutego 2022 roku termin spłaty został przesunięty do dnia 29 marca 2023 roku.

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

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

W dniu 2 listopada 2022 roku spółka Comp S.A. podpisała aneks do umowy o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym oraz o linię gwarancyjną z bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. Bieżący okres udostępnienia kredytu oraz linii gwarancyjnej wynosi 18 miesięcy od dnia zawarcia aneksów. W wymogach dokonano zamiany wskaźnika płynności bieżącej wskaźnikiem obsługi długu. Warunki finansowe umów pozostały bez zmian.

FAKTORING

W dniu 23 grudnia 2020 roku Comp S.A. podpisał trójstronną umowę faktoringową z BNP Paribas Bank Faktoring Sp. z o.o. („Faktor”) oraz BNP Paribas Bank Polska S.A. na faktoring pełny ubezpieczony, dotyczącą finansowania przez Faktora wierzytelności do kwoty 20 mln zł. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 roku oraz do dnia publikacji sprawozdania finansowego linia faktoringowa nie była wykorzystywana.

W dniu 2 lutego 2021 roku Comp S.A. podpisał trójstronną umowę faktoringową z BNP Paribas Bank Faktoring Sp. z o.o. oraz BNP Paribas Bank Polska S.A. na faktoring pełny ubezpieczony, dotyczącą finansowania przez Faktora wierzytelności do kwoty 7 mln zł, z zastrzeżeniem, że łączne zaangażowanie z tytułu umów faktoringowych podpisanych w dniach 23 grudnia 2020 roku oraz 2 lutego 2021 roku pomiędzy stronami nie może przekroczyć łącznej kwoty 20 mln zł. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. W dniu 4 marca 2021 roku zawarto aneksy do umów faktoringowych podpisanych w dniach 23 grudnia 2020 roku oraz 2 lutego 2021 roku zmieniające numer rachunku do spółat.

Spółka ZUK Elzab S.A. podpisała umowę faktoringową z ING Commercial Finance Polska S.A., na mocy której limit faktoringu wynosił 12.000 tys. zł. Aneks do umowy z dnia 15 września 2022 roku zmniejszył kwotę limitu faktoringu do 6.000 tys. zł. Wartość zobowiązania na dzień bilansowy wynosiła 3.797 tys. zł.

Spółka Elzab Hellas S.A. korzysta z umowy na finansowanie dostawców. Zobowiązanie z tego tytułu na koniec III kwartału 2022 roku wynosi 141 tys. EUR (687 tys. zł).

OPCJE CAP

W dniu 22 października 2021 roku Spółka Comp S.A. zawarła umowę na zakup opcji CAP, która miała na celu zabezpieczenie Spółki przed wzrostem stopy procentowej. Opcja dotyczyła częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu na produkcję on-line. Opcja zabezpieczała stawkę referencyjną WIBOR 1M ze stawką realizacji opcji 1%. Opcja została zrealizowana i wygasła w dniu 22 marca 2022 roku. Przychód finansowy rozpoznany w I kwartale 2022 roku z tytułu realizacji opcji wyniósł 36 tys. zł.

TRANSAKCJE IRS

W dniu 4 października 2022 roku spółka Comp S.A. zawarła umowę transakcji zamiany stopy zmiennej na stałą IRS, która ma na celu zabezpieczenie Spółki przed wzrostem stopy procentowej. Transakcja zamiany dotyczy częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu obrotowego. Transakcja zamienia stawkę referencyjną WIBOR 1M na stawkę stałą IRS przez okres 12 miesięcy od zawarcia transakcji.

KREDYTY INWESTYCYJNE

Na dzień publikacji Grupa Kapitałowa Comp S.A. nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów inwestycyjnych.

WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH

Na dzień 30 września 2022 roku wobec banków finansujących wypełnione zostały wymagane kowenanty:

- zachowanie zasady pari-passu;
- przekazywanie istotnych informacji o sytuacji Spółki;
- dostarczanie ewentualnych informacji dodatkowych - na życzenie banku;
- dotrzymanie poziomu wskaźnika kapitalizacji;
- dotrzymanie poziomu wskaźnika zadłużenia (weryfikowanego na podstawie danych z rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego).

Nie został zachowany następujący kowenant:

- dotrzymanie poziomu wskaźnika płynności – liczonego jako Aktywa obrotowe / Zobowiązania Krótkoterminowe (wartość wskaźnika 1,124/wartość referencyjna > 1,2).

W związku z powyższym, Spółka zwróciła się do banku BNP Paribas Bank Polska S.A. z prośbą o wyrażenie zgody na czasowe przełamanie wskaźnika płynności, co jest aktualnie procedowane przez bank.

Analogiczna sytuacja związana z przełamaniem wskaźnika płynności wystąpiła na koniec pierwszego półrocza 2022 roku, Spółka otrzymała stosowną zgodę od BNP Paribas Bank Polska S.A. w dniu 19 sierpnia 2022 roku. Dodatkowo w dniu 2 listopada 2022 roku spółka Comp S.A. aneksowała umowy o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym oraz o linię gwarancyjną z bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. zmieniającą wyżej wymieniony wskaźnik płynności bieżącej wskaźnikiem obsługi długu.

Mając powyższe na uwadze, pomimo przełamania opisanego wskaźnika, Spółka nie widzi ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych przez bank, a tym samym wystąpienia problemów z płynnością. Sytuacja gotówkowa monitorowana jest na bieżąco a Zarząd Spółki pozostaje w stałym kontakcie z przedstawicielami banków.

Wskaźniki do kowenantów liczone są na bazie danych skonsolidowanych.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU LIMITÓW ZABEZPIECZEŃ POD GWARANCJE BANKOWE

Linie Gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 września 2022 r.
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	7 253
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 693 oraz 4 USD* (22)
Linia gwarancyjna - zamiennie z kredytem w ING Bank Śląski S.A.	ING Bank Śląski S.A.	PLN	marża	30.11.2022	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	535	535

Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2028	Weksel, kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	5 823
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2022	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 686	7 686
Linia gwarancyjna w ramach umowy o linię wieloproduktową	Millenium Bank S.A.	PLN	marża	28.02.2028	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A., przewłaszczenie 30% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	7 000	182
Linia gwarancyjna	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	100
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.01.2028	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	15 000	7 056
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	06.01.2023	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	2 914	2 914
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2026	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	7 892	7 892

* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

Dane porównywalne:

Linie Gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2021
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	18.05.2023	Weksel, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	6 679
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 317 oraz 4 USD* (18)
Gwarancja wsparcia płynności	Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	marża	28.05.2023	Weksel in blanco	4 800	4 800
Gwarancja wsparcia płynności	Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	marża	30.09.2022	Weksel in blanco	8 000	8 000
Linia gwarancyjna - zamiennie z kredytem w ING Bank Śląski S.A.	ING Bank Śląski S.A.	PLN	marża	27.10.2021	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	535	535

Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2027	Weksel, kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	5 309
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2022	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 686	7 686
Linia gwarancyjna w ramach umowy o linię wieloproduktową	Millenium Bank S.A.	PLN	marża	28.02.2027	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A., przewłaszczenie 30% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	7 000	206
Linia gwarancyjna	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	100
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.01.2027	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	15 000	5 316
Umowa o udzielenie gwarancji	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	12.08.2022	Kaucja 500.000, weksel, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A.	419	419
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	06.01.2023	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	2 914	2 914
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	11.02.2022	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, weksel in blanco z deklaracją wekslową.	18 817	18 817

* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

NOTA NR 6

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

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

W dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp S.A. podjęło uchwałę o wypłacie akcjonariuszom dywidendy zgodnie z wnioskiem Zarządu i rekomendacją Rady Nadzorczej na poniższych warunkach:

- Wysokość dywidendy: 14.345.727,00 zł;
- Wartość dywidendy przypadającej na 1 akcję – 3,00 zł;
- Liczba akcji objętych dywidendą – 4.781.909;
- Dzień dywidendy: 31 sierpnia 2022 roku;
- Termin wypłaty dywidendy: 14 września 2022 roku.

W nawiązaniu do rekomendacji Zarządu odnośnie transferu na rzecz Akcjonariuszy w formie nabycia akcji własnych poza zaplanowaną dywidendą, Zarząd podtrzymuje swoją rekomendację. Jednocześnie liczba i termin nabycia akcji własnych uzależniony będzie od tempa realizacji kluczowych projektów i tym samym koniecznego zapotrzebowania na kapitał obrotowy.

NOTA NR 7 ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

Nie nastąpiły istotne zmiany co do przyjętych szacunków w porównaniu do szacunków przyjętych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Rocznym za rok 2021.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	4 614	3 929	3 238	4 157
a) Zwiększenia	305	1 724	206	1 307
- utworzenie odpisu	305	1 724	206	1 307
b) Zmniejszenia	195	920	250	2 273
- rozwiązanie odpisu	195	757	174	460
- wykorzystanie odpisu	(1)	162	76	1 813
- inne	1	1	-	-
c) Różnice kursowe	(3)	(12)	-	3
Stan na koniec okresu	4 721	4 721	3 194	3 194

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	14 431	15 138	15 028	12 256
a) Zwiększenia	13 868	14 083	345	3 336
- utworzenie odpisu	13 868	14 082	345	3 335
- inne	-	1	-	1
b) Zmniejszenia	10 657	11 578	581	785
- rozwiązanie odpisu	10 627	11 548	34	88
- wykorzystanie odpisu	-	-	36	186
- inne	30	30	511	511
c) Różnice kursowe	(1)	(2)	-	(15)
Stan na koniec okresu	17 641	17 641	14 792	14 792

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	2 760	2 673	2 705	2 421
a) Zwiększenia	185	319	75	392
- utworzenie odpisu	185	319	75	392
b) Zmniejszenia	32	79	151	184
- rozwiązanie odpisu	30	77	91	124
- wykorzystanie odpisu	2	2	60	60
Stan na koniec okresu	2 913	2 913	2 629	2 629

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	2 018	1 996	1 215	1 215
a) Zwiększenia	4	13	5	5
- utworzenie odpisu	4	13	-	-
- inne	-	-	5	5
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
c) Różnice kursowe	33	46	-	-
Stan na koniec okresu	2 055	2 055	1 220	1 220

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	11 956	11 645	11 449	11 256
a) Zwiększenia	238	549	98	291
- utworzenie odpisu	238	549	98	291
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	12 194	12 194	11 547	11 547

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	1 892	2 098	2 198	2 039
a) Zwiększenia	8	25	20	274
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	6	10	21	30
- przeniesienie z rezerw krótkoterminowych	-	12	-	-
- inne zwiększenia	2	3	(1)	244
b) Zmniejszenia	26	249	54	149
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	8	23	24	50
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	168	-	-
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	-	-	(5)	-
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	-	-	3
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	15	45	32	83
- przeniesienie do rezerw krótkoterminowych	3	12	5	13
- inne zmniejszenia	-	1	(2)	-
Stan na koniec okresu	1 874	1 874	2 164	2 164

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	15 895	22 535	37 362	24 069
a) Zwiększenia	9 501	27 677	9 752	51 679
- utworzenie rezerwy na urlopy	709	3 631	383	2 251
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	2	-	-
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	1 903	6 713	2 443	8 685
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 474	14 681	6 435	38 351
- przeniesienie z rezerw długoterminowych	3	12	5	13
- utworzenie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	-	-	-	914
- inne zwiększenia	1 412	2 638	486	1 465
b) Zmniejszenia	8 426	33 242	27 260	55 894
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	2 408	5 722	1 775	3 058
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	-	-	532	534
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	1 279	10 132	6 258	13 511
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	-	668	79	247
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	3 200	14 609	17 179	35 503
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	692	710	261	738
- przeniesienie do rezerw długoterminowych	-	12	-	-
- rozwiązanie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	-	-	507	1 094
- inne zmniejszenia	847	1 389	669	1 209
Stan na koniec okresu	16 970	16 970	19 854	19 854

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	13 605	6 050	2 516	1 384
a) Zwiększenia	1 896	13 556	5 196	7 297
- utworzenie rezerwy	1 896	13 556	5 196	7 294
- inne zwiększenia	-	-	-	3
b) Zmniejszenia	11 381	15 486	2 231	3 200
- wykorzystanie rezerwy	11 229	15 223	1 453	2 422
- rozwiązanie rezerwy	152	263	778	778
Stan na koniec okresu	4 120	4 120	5 481	5 481

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	969	2 171	3 357	3 260
a) Zwiększenia	801	2 265	590	2 206
- utworzenie rezerwy	801	2 262	582	2 193
- inne zwiększenia	-	3	8	13
b) Zmniejszenia	869	3 535	1 742	3 261
- wykorzystanie rezerwy	863	3 464	993	2 496
- rozwiązanie rezerwy	-	39	742	758
- inne zmniejszenia	6	32	7	7
Stan na koniec okresu	901	901	2 205	2 205

Kompensaty aktywów ze zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego dokonuje się w Sprawozdaniach z Sytuacji Finansowej na poziomie sprawozdań jednostkowych spółek zależnych. W poniższych notach aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego prezentujemy pozycje przed saldowaniem.

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 702	22 532
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 805	27 875
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 056	5 491
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 159	10 834

AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
1. Stan na początek okresu:	25 158	22 532	18 829	19 513
a) Odniesionych na wynik finansowy	25 134	22 508	18 805	19 489
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24	24	24
2. Zwiększenia	9 349	24 223	5 838	16 763
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	5 396	14 612	5 838	16 621
- utworzenie rezerw i odpisów	1 923	5 300	1 914	9 414
- niewypłacone wynagrodzenia	144	542	264	1 034
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	2 539	5 545	2 483	4 545
- koszty przyspieszonej amortyzacji	-	41	-	1
- naliczone odsetki	514	1 827	21	69
- inne	276	1 357	1 156	1 558
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	3 953	9 611	-	142

c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	7 805	20 053	8 066	19 675
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	7 805	19 719	8 073	19 247
- rozwiązanie rezerw	1 888	6 112	4 383	9 510
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	187	1 356	1 122	1 707
- zrealizowanie ujemnych różnic kursowych z ubiegłych okresów	-	-	-	15
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	2 647	8 160	2 056	5 998
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	10	23	1	8
- zrealizowanie naliczonych odsetek	-	-	-	26
- inne	3 073	4 068	511	1 983
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	334	(7)	428
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
4. Stan na koniec okresu:	26 702	26 702	16 601	16 601
a) Odniesionych na wynik finansowy	26 678	26 678	16 577	16 577
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24	24	24

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
1. Stan na początek okresu:	26 742	27 875	24 352	27 862
a) Odniesionej na wynik finansowy	24 326	25 456	21 931	25 441
b) Odniesionej na kapitał własny	55	58	60	60
c) Odniesionej na wartość firmy	2 361	2 361	2 361	2 361
2. Zwiększenia	4 411	12 609	2 517	7 719
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	4 411	12 608	2 517	7 717
- amortyzacji majątku trwałego	606	1 372	603	719
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	2 900	8 865	1 430	6 045
- niezrealizowane na dzień bilansowy dodatnie różnice kursowe	-	40	-	-
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	20	106	153	233
- inne	885	2 225	331	720
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	-	1	-	2
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	3 348	12 679	2 702	11 414
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	3 347	12 674	2 702	11 412
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	3	9	3	9
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	213	782	289	751
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów, z kontraktów długoterminowych	2 760	10 207	2 197	9 026
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	49	94	26	76
- inne	322	1 582	187	1 550

b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	1	5	-	2
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
Stan na koniec okresu:	27 805	27 805	24 167	24 167
a) Odniesionej na wynik finansowy	25 390	25 390	21 746	21 746
b) Odniesionej na kapitał własny	54	54	60	60
c) Odniesionej na wartość firmy	2 361	2 361	2 361	2 361

NOTA NR 8**ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH**

Grupa Kapitałowa Comp S.A. na dzień 30 września 2022 roku posiadała zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 50.156 tys. zł. Na tę kwotę składały się głównie udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego zmniejszyły się one o 18.564 tys. zł głównie z tytułu zmniejszenia wartości gwarancji zapłaty i pozostałych.

Poza opisanymi powyżej, Grupa Kapitałowa Comp S.A. nie posiada dodatkowych zobowiązań warunkowych w tym zobowiązań warunkowych do zakupu.

NOTA NR 9**OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ****Ryzyko kredytowe**

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

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

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

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

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

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

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

Ryzyko walutowe

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

Oprócz zabezpieczeń w postaci transakcji forward stosuje się politykę niwelowania negatywnych skutków wahań kursu walut, w taki sposób, iż w wielu przypadkach wartość realizowanych kontraktów jest zawierana w tej samej walucie, co rozliczenie z dostawcą, a płatność następuje wg kursu z dnia wystawienia faktury. Ryzyko walutowe w działaniu Grupy Kapitałowej jest nieduże ze względu na skalę operacji przeprowadzanych w walutach obcych.

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

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej rozumiane jest jako niekorzystny wpływ zmian stóp procentowych na wynik finansowy Spółki.

Celem zarządzania ryzykiem stóp procentowych jest doprowadzenie do sytuacji, w której oprocentowanie aktywów przewyższałoby oprocentowanie pasywów.

Spółka ponosi ryzyko stopy procentowej wynikające z zaciągniętych kredytów bankowych, zawartych umów leasingu, udzielonych pożyczek oraz środków pieniężnych i depozytów na rachunkach bankowych, których oprocentowanie oparte jest głównie na stawkach WIBOR.

W 2021 roku Spółka skorzystała z instrumentu finansowego zabezpieczającego przed ryzykiem stopy procentowej poprzez zakup opcji CAP. Przychód finansowy rozpoznany został w I kwartale 2022 roku. W 2022 roku po dacie bilansowej Spółka Comp S.A. zawarła transakcję zamiany stopy zmiennej na stopę stałą IRS. Transakcja dotyczy częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu obrotowego przez okres 12 miesięcy od daty zawarcia transakcji.

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

Ryzyko zmiany ceny

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

W związku z brakiem dokonania przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. („MSS”) spłaty odsetek od obligacji zabezpieczonych serii C za okres odsetkowy kończący się w dniu 31 marca 2016 r., Spółka w dniu 26 kwietnia 2016 r. złożyła żądanie wykupu wszystkich obligacji serii C poprzez zapłatę kwoty 10.000.000,00 zł wraz z zaległymi odsetkami od obligacji. Comp S.A. podjęła decyzję o wszczęciu działań związanych z dochodzeniem roszczeń wobec spółki MSS mających na celu uzyskanie zaspokojenia swoich roszczeń z tytułu obligacji. Na wniosek Spółki, administrator zabezpieczeń obligacji, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., dokonała przejęcia na własność części spośród stanowiących przedmiot zastawu rejestrowego modułarnych urządzeń dla tzw. warstwy aktywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej. W wyniku takiego przejęcia na własność, wierzytelność spółki Comp S.A. wynikająca z obligacji MSS uległa zaspokojeniu w zakresie kwoty 3.972.075 zł. Ponieważ ww. kwota nie zaspakaja wszystkich roszczeń spółki Comp S.A. z tytułu objętych obligacji MSS, stąd Spółka podjęła dalsze kroki egzekucyjne m.in przeciwko MSS i Hyperion. Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021 r.

Ryzyko płynności

Wskaźniki płynności dla Grupy Kapitałowej Comp S.A. kształtują się następująco:

WSKAŹNIKI	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,12	1,09
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,8

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

Kapitał obrotowy Grupy Kapitałowej Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
1 Aktywa obrotowe	417 440	363 222
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	32 925	42 784
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	384 515	320 438
4 Zobowiązania krótkoterminowe	371 517	333 545
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	176 980	119 526
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	194 537	214 019
7 Kapitał obrotowy (1-4)	45 923	29 677
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	189 978	106 419
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(144 055)	(76 742)

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

WSKAŹNIK	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
Zadłużenie finansowe netto	212 359	106 788
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)	192 715	89 162
Zadłużenie finansowe netto/EBITDA	3,28	0,97
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)/ EBITDA	2,91	0,81

Poziom zadłużenia finansowego netto jest miarą aktualnego zadłużenia Spółki i stanowi wartość zobowiązań oprocentowanych pomniejszonych o wartość posiadanych środków pieniężnych oraz ich ekwiwalentów. EBITDA jest wartością annualizowaną za ostatnie 12 miesięcy.

Zadłużenie finansowe netto wraz z „MSSF 16” na koniec III kwartału 2022 roku wzrosło o ok. 105,6 mln zł w stosunku do końca 2021 roku. Wzrost w III kwartale 2022 wyniósł ok. 35 mln zł z czego 5 mln zł wynikało ze wzrostu zobowiązań finansowych z tytułu najmu nieruchomości (przedłużenie jednej z umów najmu do II kwartału 2028 roku). Pozostała zmiana wynikała w dużej mierze ze wzrostu zadłużenia finansowego netto spółki Enigma (ok. 80 mln zł w stosunku do końca 2021 roku, z czego ok. 36 mln zł w III kwartale 2022 roku), co jest związane z realizacją istotnych kontraktów m.in.: Systemu Dozoru Elektronicznego (SDE 4) (vide: Raport bieżący Comp S.A. nr 15/2022) oraz innych kontraktów z zakresu m.in.: bezpieczeństwa kwalifikowanego. W Comp S.A. wzrost zadłużenia (ok. 25 mln zł w stosunku do końca 2021 roku, z czego ok. 2,5 mln zł w III kwartale 2022 roku) w większości nastąpił w połowie roku 2022 roku i wynikał m.in.: z budowy stanów magazynowych na rynek kas fiskalnych online (myjni samochodowych samoobsługowych dla których obowiązek zakupu został przesunięty na I kwartał 2023) zabezpieczenia ciągłości produkcji oraz ze spłat zobowiązań handlowych za zrealizowane kontrakty. W III kwartale utrzymanie salda zadłużenia finansowego netto związane było z finansowaniem nowej kontraktacji oraz zachowaniem niezbędnych stanów magazynowych.

Powyższa sytuacja zwiększonego zadłużenia finansowego netto ma charakter przejściowy i zgodnie z zaprezentowaną strategią COMP 2025 Next Generation” na lata 2022-2025 (vide: Raport bieżący Comp S.A. nr 29/2022) zadłużenie finansowe netto osiągnie wartość 1,0-1,5 x EBITDA w końcu roku 2023 i będzie to wartość docelowa w okresie realizacji strategii.

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

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

- możliwość niezrealizowania w terminie kluczowych kontraktów;

- możliwość wystąpienia opóźnień płatniczych;
- możliwość utrudnionego dostępu do finansowania zewnętrznego.

W opinii Zarządu, Jednostka Dominująca w sposób adekwatny monitoruje występowanie powyższych czynników, co pozwala na odpowiednie zminimalizowanie ryzyka utraty płynności przez Grupę Kapitałową. Grupa Kapitałowa jest w stałym kontakcie zarówno ze swoimi kontrahentami, jak i z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Prowadzona jest także bieżąca analiza zapotrzebowania na środki pieniężne oraz źródła jego pokrycia.

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

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

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	45 796	5 325
b) Powyżej 3 do 5 lat	700	700
c) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	46 496	6 025

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	28	28
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	28	28

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	16 405	16 978
b) Powyżej 3 do 5 lat	4 602	1 470
c) Powyżej 5 lat	774	7
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	21 781	18 455

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY nie wystąpiły.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	31 197	6 857
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	22 630	29 252
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	26 965	34 830
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	86 640	36 990
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	167 432	107 929

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	61 995	74 561
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	31 730	40 579
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	16 733	1 293
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	18 448	2 322
e) Powyżej 1 roku	2 512	6 406
f) Zobowiązania przeterminowane	11 111	10 123
Zobowiązania handlowe, razem	142 529	135 284

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Do 1 miesiąca	850	1 072
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 536	2 204
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 360	2 959
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 548	5 260
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	9 294	11 495

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Do 1 miesiąca	50	61
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	164	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	40	41
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
f) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	254	102

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Do 1 miesiąca	4 155	19 036
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 901	9 777
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 682	3 069
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 953	5 956
f) Zobowiązania przeterminowane	22	9
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem	16 713	37 847

Wg szacunków Zarządu, Spółka Comp S.A. oraz spółki Grupy Kapitałowej są w stanie wywiązywać się z zaciągniętych zobowiązań, Zarząd nie przewiduje ryzyka utraty płynności w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

Informacja dotycząca sytuacji związanej z koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz ryzyko z tym związane.

W związku z panującą od marca 2020 roku w kraju oraz na całym świecie pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19, Grupa Kapitałowa analizuje uwarunkowania, które mogą mieć potencjalny wpływ na sytuację prowadzonej przez siebie działalności.

Grupa Kapitałowa w 3 kwartałach 2022 r. nie rejestrowała większych zakłóceń ani przerw w działalności, ani w części produkcyjnej, ani w realizacji kontraktów IT. Mimo trwających od wielu kwartałów zaburzeń globalnego łańcucha dostaw i ograniczeń dostępności wielu podzespołów elektronicznych, które wynikają zarówno z sytuacji epidemicznej, jak i konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy, Spółka wdrożyła i stosuje stale wiele procesów dostosowujących w zakresie logistyki oraz długookresowego planowania. Działania te zabezpieczają Spółkę i Grupę Kapitałową przed negatywnym wpływem poszczególnych czynników na działalność operacyjną.

W ostatnim kwartale nie zanotowano znaczących zmian w polityce anty-covidowej, zarówno na terenie Polski, jak i Unii Europejskiej. Mimo kolejnych fal zachorowań i okresowego przyrostu liczby osób wymagających opieki medycznej w związku z Covid, zjawiska te nie obciążają nadmiernie wydolności systemów opieki zdrowotnej i socjalnej, co skutkuje brakiem obostrzeń i ograniczeń, które mogłyby wpływać negatywnie zarówno na rynek pracy, jak i na wymianę gospodarczą wewnątrz Unii. Inaczej jest w przypadku Chin, ponieważ na tym obszarze nadal prowadzona jest bardzo restrykcyjna polityka zapobiegania zakażeniom, czyli tzw. strategia zerowej tolerancji wobec Covid. W ostatnich tygodniach Chin notują dynamiczny wzrost zachorowań i pierwsze od 6 miesięcy przypadki zgonów wywołanych przez wirusa Covid-19. Powoduje to lokalne lockdowny w wybranych regionach Chin i realne ryzyko utrzymania się problemów z logistyką na tym kierunku. Polityka zakupów podzespołów wymaga więc od Grupy Kapitałowej nadal planowania o dłuższym horyzoncie, jednak wdrożone wiele miesięcy temu procedury pozwalają działać Grupie bez większych zakłóceń.

W III kwartale wciąż ścierają się dwie tendencje, malejący wpływ sytuacji epidemicznej w Europie i rosnący od końca III kwartału negatywny wpływ sytuacji w Azji na światowe łańcuchy dostaw. Mimo obaw o dalszy przebieg pandemii i alarmujących prognoz z okresu lipca i sierpnia 2022 co do wzrostu wskaźnika śmiertelności chorujących, kolejne miesiące nie przyniosły potwierdzenia tych prognoz. Pewnym dodatkowym zagrożeniem będzie zapewne w sezonie jesienno-zimowym równoległe występowanie zachorowań na grypę sezonową oraz Covid-19, jednak uspokajający jest fakt, że według Europejskiego Centrum Kontroli Chorób nowe, dominujące obecnie subwarianty Omikronu — BQ.1 oraz BQ.1.1 — nie nasilają Covid-19, a ich objawy nie są tak uporczywe, by kierowały masowo pacjentów do szpitali. Można przewidywać, że w najbliższych miesiącach nie ma ryzyka większych zaburzeń w logistyce ani produkcji na obszarze Europy.

W miejsce malejącego ryzyka związanego z COVID-19, kolejnym czynnikiem generującym zagrożenia dla warunków bieżącej działalności Grupy Kapitałowej jest przedłużający się konflikt na Ukrainie i jego krótko oraz długookresowe skutki ekonomiczne. Mimo znacznej fali emigracyjnej z Ukrainy do Polski, osób o znacząco niższym wskaźniku wyszczepienia przeciw COVID, nie zanotowano związanych z tym wzrostów zachorowań na terenie Polski. Obecnie o nastrojach panujących wśród konsumentów oraz przedsiębiorców, decydują głównie obawy natury ekonomicznej, a nie epidemicznej.

Ograniczenia w dostępie do kredytów inwestycyjnych, znaczny wzrost stóp procentowych po cyklu podwyżek w czasie II i III kwartału oraz przewidywana recesja w pierwszej połowie 2023 roku, realnie ograniczają popyt, wpływając także na znaczny wzrost wskaźnika likwidowanych przedsiębiorstw i zawieszanych działalności gospodarczych. Obniżka realnych wynagrodzeń następująca w efekcie dynamicznego wzrostu inflacji, obniża popyt na konsumpcyjne dobra i usługi, co redukuje mocno liczbę aktywnych podmiotów gospodarczych. W pierwszym półroczu 2022 roku przedsiębiorcy wg danych Ministerstwa Rozwoju i Technologii zawiesili ponad 161 tys. firm oraz zamknęli 104,3 tys. Stanowi to prawie 29% wzrostu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Prognozy na kolejne miesiące zapowiadają utrzymanie lub pogłębienie się tej tendencji w związku z niekorzystnymi zmianami podatkowymi i związanymi ze składkami ZUS oraz zakończeniem działania tarcz antyinflacyjnych od stycznia 2023 roku.

Przekłada się to na sytuację rynkową. Mimo stosunkowo dobrego początku I kwartału 2022 r., w kolejnych kwartałach sprzedaż urządzeń fiskalnych podąża za słabnącym rynkiem. W ostatnich miesiącach ilość rejestrowanych miesięcznie w Centralnym Repozytorium Kas, nowych urządzeń fiskalnych wskazuje na spadek rynku z około 20.000 sztuk miesięcznie, do poziomu około 15.000 sztuk miesięcznie. Spółka równoważy jednak tą sytuację zwiększoną w stosunku do poprzedniego roku sprzedażą eksportową, m.in. dużym kontraktem do Kenii, a także realizacją dostaw specjalizowanych urządzeń fiskalnych dla myjni samochodowych, a rynek ten jest szacowany przez Spółkę na około 20.000 stanowisk i urządzeń do obowiązkowej fiskalizacji. W związku z przesunięciem obowiązku stosowania kas fiskalnych w myjniach na rok 2023, część popytu płynnie przeniosła się na okres IV kwartału i kolejnych miesięcy.

Brak ekonomicznej stabilności, utrudniony dostęp do kapitału i jego wyższy koszt, wpływają także na decyzje zakupowe wewnątrz kanału dystrybucji, m.in. minimalizowanie stoku magazynowego wśród autoryzowanych partnerów.

W związku z sytuacją związaną z koronawirusem COVID-19 pojawiają się potencjalne ryzyka związane z:

1. pełną dostępnością sieci sprzedaży w części segmentu Retail (sieć partnerska Novitus i Elzab), co jest związane z kwestiami możliwej dostępności zasobów ludzkich u partnerów Grupy. Czynnikiem w kolejnych kwartałach pandemii ma coraz mniejszy wpływ na rzeczywiste procesy gospodarcze. Potencjalne ryzyko nagłego pogorszenia sytuacji epidemicznej do poziomu wpływającego znacząco na rynek pracy jest znikome. Panujące obecnie warianty wirusa nie generują utrudnień w miejscach pracy ani ograniczeń epidemicznych.
2. pełną dostępnością niektórych komponentów/produktów, warunkami dostawy, które w konsekwencji mogą przełożyć się na cenę i dostępność niektórych produktów do sprzedaży, czy też możliwością realizacji kontraktów w IV kwartale roku 2022 oraz w kolejnych okresach.

Grupa Comp utrzymuje stale odpowiednie rezerwy magazynowe podzespołów, pozwalające na stabilną produkcję i planowanie logistyki. Sprawdzone w poprzednich okresach procedury zabezpieczają zakupy i gwarantują odpowiedni poziom dostaw. Odczuwalne nadal są ograniczenia w dostępności procesorów i elementów półprzewodnikowych oraz wysokie ceny paliw i frachtu kontenerowego i rosnące opóźnienia dostaw do Europy. Zgodnie z wcześniejszymi prognozami, nadal istnieje wysokie ryzyko przedłużającej

się pandemii COVID-19 na terenie Dalekiego Wschodu, głównie Chin, gdzie wciąż notuje się falę ograniczeń w logistyce, ograniczenie pracy portów i ośrodków przemysłowych na Wschodzie.

3. stałą perspektywą rozwijania kolejnych wariantów wirusa COVID-19 i jego nieznanymi dziś odmian, a w efekcie ponownym wprowadzeniem ograniczeń w działalności biznesowej, kolejnym zamykaniem wybranych branż szczególnie wrażliwych na czynniki epidemiczne, czy wprowadzeniem ograniczeń dla osób niezaszczepionych. Obecnie ryzyko to jest niewielkie i nie wywiera bezpośredniego wpływu na działalność gospodarczą ani modyfikację strategii biznesowej. Spółka monitoruje jednak stale zagrożenia w tym zakresie.
4. z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów, z którymi Grupa Kapitałowa prowadzi działalność – są to odbiorcy końcowi produktów/usług.

COVID-19 nie wpływa obecnie bezpośrednio na nastroje konsumenckie ani na kondycję przedsiębiorstw. Na kondycję polskich firm o wiele bardziej wpływa aktualna polityka monetarna prowadzona przez NBP, przewidywany kolejny cykl podwyżek stóp procentowych i wzrost oprocentowania kredytów oraz błyskawicznie rosnące koszty działalności oraz w perspektywie najbliższych miesięcy możliwe niedobory w dostępie do energii. Także spadające nastroje wśród konsumentów i oczekiwania co do potencjalnej recesji w pierwszej połowie 2023 roku mogą ograniczać popyt na usługi i produkty Grupy Kapitałowej.

5. niezwiązanym bezpośrednio z COVID-19 ryzykiem jest wpływ konfliktu pomiędzy Rosją, a Ukrainą na kolejne kraje i trudne do identyfikacji konsekwencje ewentualnej eskalacji działań zbrojnych. O ile doszło do pewnej stabilizacji rynków, zaniepokojonych bezpośrednim wpływem działań wojennych na poszczególne gospodarki, to znacząco wzrosły obawy o dostępność nośników energii takich jak gaz i węgiel w nadchodzących miesiącach, szczególnie w sezonie zimowym, co może ograniczać rozwój gospodarczy i powodować przestoje wybranych gałęzi gospodarki, szczególnie najbardziej energochłonnych.

Segment IT: w tym przypadku w IV kwartale 2022 roku oraz w kolejnych okresach nie przewiduje się ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w poprzednich kwartałach. Gros kontraktów Grupy Kapitałowej jest zawierana z największymi spółkami z kluczowych segmentów gospodarki o stabilnej sytuacji (w tym także ze spółkami z udziałem Skarbu Państwa), z administracją państwową i samorządową.

Występują jednak nadal zaburzenia w globalnych łańcuchach dostaw powiązane z czasowym ograniczeniem dostępności produktów kluczowych dla działalności GK Comp od światowych producentów. Grupa zarządza tymi ryzykami starając się dostosowywać terminy dostaw wynikających z zawartych i potencjalnych umów z klientami do dostępności zamawianych produktów. Skutkuje to m.in. wydłużeniem terminów i przesunięciem realizacji kontraktów na kolejne okresy.

Segment Retail: również nie identyfikuje w IV kwartale roku 2022 oraz w kolejnych okresach ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w poprzednich okresach sprawozdawczych. Niewielka ilość nadmiarowych zgonów generowana przez dominujące obecnie odmiany wirusa COVID-19 oraz niewielkie w porównaniu do poprzedniego roku, obciążenie systemu ochrony zdrowia przez pacjentów z tą chorobą, pozwalają prognozować, że całłościowy wpływ pandemii na działalność Grupy Kapitałowej w całym roku 2022 oraz kolejnych okresach będzie malejący.

Sytuacja związana z koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 nie powinna mieć wpływu na część segmentu Retail prowadzącą projekt M/platform, w którym podmiotami są przede wszystkim punkty handlowe z sektora handlu tradycyjnego, oferujące żywność, artykuły sanitarne i inne produkty pierwszej potrzeby dla społeczeństwa oraz poszczególni producenci FMCG.

W związku z tym, że sytuacja w Polsce i na całym świecie jest bardzo dynamiczna, z jednej strony gospodarka europejska funkcjonuje stabilnie w warunkach przedłużającego się stanu popandemicznego, z drugiej globalny łańcuch dostaw wciąż zaburzany jest istotnie na kierunku wschodnim, głównie w Chinach, trudno jednoznacznie oszacować długookresowy wpływ COVID-19 na działalność Grupy Kapitałowej oraz jej otoczenia rynkowego. Zdecydowanie silniejszymi czynnikami ryzyka będą osłabiające się wskaźniki koniunktury, ceny surowców energetycznych i niewielka siła aktualnych działań antyinflacyjnych prowadzonych przez rząd RP.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy i Rosji na działalność i wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Comp S.A.

W nawiązaniu do zaleceń Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 lutego 2022 r., Zarząd Comp S.A. przekazuje, że monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej Comp S.A. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Grupy prowadzona jest bez zakłóceń. Grupa Kapitałowa Comp S.A. nie prowadzi działalności na terytorium Federacji Rosyjskiej i nie współpracuje z podmiotami lub na rzecz tych podmiotów, o których mowa w art. 5k rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE nr L 229 z 31.7.2014, str. 1), dalej: rozporządzenie 833/2014, w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Rady (UE) 2022/576 w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 833/2014 dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE nr L 111 z 8.4.2022, str. 1), dalej: rozporządzenie 2022/576 tzn.:

- a) obywateli rosyjskich lub osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji;
- b) osób prawnych, podmiotów lub organów, do których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a) niniejszego ustępu; lub
- c) osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów działających w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a) lub b) niniejszego ustępu, w tym podwykonawców, dostawców lub podmiotów, na których zdolności polega się w rozumieniu dyrektyw w sprawie zamówień publicznych, w przypadku gdy przypada na nich ponad 10 % wartości zamówienia.

Jednak konflikt toczony na Ukrainie może mieć wpływ na logistykę i dostępność niektórych materiałów, jak też na sprzedaż usług i produktów Spółki, ze względu na możliwe ograniczanie działalności gospodarczej przez niektóre przedsiębiorstwa, a w efekcie narastania negatywnych efektów wdrożonych sankcji, także zamykania działalności, bankructw i upadłości firm w wybranych branżach.

Spółka do momentu wybuchu konfliktu dostarczała swoje produkty na rynek ukraiński (nieznaczna skala obrotów – ok 0,5 mln złotych rocznie), początkowo wybuch wojny wstrzymał eksport na tym kierunku, lecz obecnie jest już on ponownie kontynuowany.

NOTA NR 10

INFORMACJE O CYKLIČNOŚCI / SEZONOWOŚCI

W raportowanym okresie Grupa Kapitałowa Comp S.A. nie zanotowała istotnej sezonowości sprzedaży.

NOTA NR 11

INFORMACJA (KWOTA I RODZAJ POZYCJI) O CZYNNIKACH I ZDARZENIACH O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE, AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY LUB PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE

W raportowanym okresie nie wystąpiły nietypowe czynniki lub zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu w tym w szczególności dotyczącymi pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz sytuacji międzynarodowej związanej z wojną na Ukrainie.

NOTA NR 12

INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp S.A. podjęło uchwałę o wypłacie akcjonariuszom dywidendy zgodnie z wnioskiem Zarządu i rekomendacją Rady Nadzorczej na poniższych warunkach:

- Wysokość dywidendy: 14.345.727,00 zł;
- Wartość dywidendy przypadającej na 1 akcję – 3,00 zł;
- Liczba akcji objętych dywidendą – 4.781.909;
- Dzień dywidendy: 31 sierpnia 2022 roku;

- Termin wypłaty dywidendy: 14 września 2022 roku.

W nawiązaniu do rekomendacji Zarządu odnośnie transferu na rzecz Akcjonariuszy w formie nabycia akcji własnych poza zaplanowaną dywidendą, Zarząd podtrzymuje swoją rekomendację. Jednocześnie liczba i termin nabycia akcji własnych uzależniony będzie od tempa realizacji kluczowych projektów i tym samym koniecznego zapotrzebowania na kapitał obrotowy.

NOTA NR 13

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje Grupy Kapitałowej Comp S.A. (Comp S.A. oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną) z podmiotami powiązanyymi za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanyymi na dzień 30 września 2022 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Grupy Kapitałowej Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązanyymi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązanyymi	2 842	2 816	381	413	4 734
Transakcje z jednostkami pozostałymi	2 842	2 816	381	413	4 734
<i>Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.*</i>	2 711	12	-	411	-
<i>Grupa Żywiec S.A.*</i>	100	5	-	-	-
<i>Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.*</i>	-	-	229	-	4 509
<i>KWIGT SL**</i>	-	640	-	-	224
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	2	-
<i>Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	1
<i>Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.</i>	10	164	25	-	-
<i>B2B Soft Sp. z o.o.**</i>	15	1 714	127	-	-
<i>Inkubator B+R Sp. z o.o.**</i>	6	164	-	-	-
<i>SWP INWEST Sp. z o.o.**</i>	-	117	-	-	-

* powiązanie przez spółkę Comp Platforma Usług S.A.

**powiązanie osobowe

Dane porównywalne:

Transakcje Grupy Kapitałowej Comp S.A. (Comp S.A. oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną) z podmiotami powiązanyymi za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanyymi na dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawiały się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Grupy Kapitałowej Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązanyymi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązanyymi	2 460	860	115	2 041	4 560
Transakcje z jednostkami stowarzyszonyymi	13	2	2	-	-
<i>PayTel S.A.*</i>	13	2	2	-	-
Transakcje z jednostkami pozostałymi	2 447	858	113	2 041	4 560
<i>Jacek Papaj Consulting**</i>	-	-	-	188	-
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	3	-	-
<i>Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	6	-	-
<i>Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.***</i>	2 384	261	8	233	5
<i>Próchnik S.A. w upadłości****</i>	5	-	-	-	-
<i>Grupa Żywiec S.A.***</i>	44	15	-	147	-
<i>Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.***</i>	-	-	54	-	4 279
<i>KWIGT SL****</i>	-	582	-	-	142
<i>Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.</i>	13	-	29	31	-

B2B Soft Sp. z o.o.****	-	-	-	1 192	84
Inkubator B+R Sp. z o.o.****	-	-	-	250	27
SWP INWEST Sp. z o.o.****	-	-	-	-	21
Enlab Sp. z o.o.****	1	-	-	-	-
Ortosfera Justyna Wilk****	-	-	13	-	-

* spółka sprzedana w dniu 30 czerwca 2021 r.

** właściciel pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej Comp S.A.

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

****powiązanie osobowe

NOTA NR 14 ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE KAPITAŁOWEJ W OKRESIE (W ETATACH)	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4
Zarządy jednostek zależnych*	20	22
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	9	10
Pion produkcyjno-handlowy	899	947
Pion administracyjny	132	141
Pion logistyki	78	79
Dział jakości	14	14
Razem	1 156	1 217

*w tej pozycji w bieżącym okresie prezentowanych jest również 8 osób niebędących na etatach, ale powołanych na stanowiska w Zarządach spółek Grupy Kapitałowej

NOTA NR 15 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, O WARTOŚCI ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I GWARANCJI, PORĘCZEŃ ORAZ INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE COMP S.A.

3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Zarząd	3 062	1 871	-	106
Rada Nadzorcza	-	-	774	34

Dane porównywalne:

3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	Premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno-prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Zarząd	2 966	2 000	-	205
Rada Nadzorcza	-	-	746	31

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

	stan na 30.09.2022		stan na 31.12.2021	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
Zarząd	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-

NOTA NR 16**POSTĘPOWANIA SĄDOWE**

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, na dzień sporządzenia sprawozdania nie są prowadzone żadne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności większych lub równych 10% kapitałów własnych Spółki, lub takich, które w istotny i przewidywalny sposób mogą mieć istotny wpływ na wyniki Spółki w przyszłości.

NOTA NR 17**ZNACZĄCE ZDARZENIA PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

W dniu 21 listopada 2022 r. Zarząd spółki zależnej ZUK Elzab S.A. opublikował raport bieżący nr 19/2022 dotyczący podsumowania etapu działań zmierzających do optymalizacji kosztów oraz prognozy wyników na rok 2023 o następującej treści:

„Zarząd Spółki działającej pod firmą Zakłady Urządzeń Komputerowych „ELZAB” Spółka Akcyjna z siedzibą w Zabrze („Spółka”) w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 8/2022 z dnia 1 czerwca 2022 r. oraz nr 15/2022 z dnia 1 sierpnia 2022 r. niniejszym zawiadamia, że dokonał podsumowania etapu działań zmierzających do optymalizacji kosztów działalności Spółki oraz przekwalifikowania części działalności jako działalność zaniechana, a także przyjął szacunki wyników na 2023 r.

Spółka dostosowuje się do tendencji rynkowej, w której produkty elektroniki fiskalnej charakteryzują się zwiększoną funkcjonalnością (np. zdalny przesył danych, infrastruktura do płatności, e-paragony). Zgodnie z tą tendencją wzrasta udział rozwiązań informatycznych w finalnym produkcie. To tworzy warunki do outsourcingu czynności, które nie obejmują kompetencji informatycznych.

Spółka koncentruje się na działalności wysokomarżowej (tworzenie nowych produktów online oraz kas mających postać oprogramowania, a także oferowanie usług dodanych i zarządzania sprzedażą). Spółka wprowadza zewnętrzny model produkcji elektronicznej (przy zachowaniu niewielkiej wewnętrznej produkcji nefiskalnej części asortymentu związanej z sektorem sprzedaży detalicznej).

Spółka dalej będzie opracowywać, wprowadzać na rynek i dystrybuować urządzenia fiskalne pod własną marką i z wykorzystaniem własnej wiedzy i doświadczenia z tego rynku, co jest przewagą konkurencyjną Spółki. Jednocześnie Spółka dalej będzie rozwijać działalność produkcyjną i sprzedaż produktów z sektora ładowarek dla aut elektrycznych (elektro- mobilność).

Podjęte działania znacząco zmieniają strukturę kosztów działalności, szczególnie począwszy od lutego 2023 r. W ramach procesu, o którym Spółka informowała w przywołanych raportach bieżących zmianie uległa liczba pracowników Spółki. Łączna liczba zatrudnionych, która pozostanie w Spółce począwszy od lutego 2023 roku wyniesie ok. 120 etatów (zmniejszenie o ok. 160 etatów w porównaniu do 1 stycznia 2022 r.). Będą to głównie pracownicy działu R&D (informatyka, badania i rozwój), działu sprzedaży, serwisu oraz pracownicy działów wspierających główną działalność Spółki.

Ponadto Spółka jest w trakcie procesu zbywania zbędnych składników majątku – zarówno ruchomego, jak i nieruchomości, co oprócz generowania przychodów i pozycji gotówkowej (kontrybucja do dnia publikacji niniejszego raportu w 2022 r. do przychodów Spółki na poziomie ok. 6,6 mln PLN), pozwoli w 2023 r. na dalsze ograniczenie kosztów stałych działalności Spółki (np. brak konieczności ponoszenia opłat z tytułu użytkowania wieczystego, bieżących kosztów utrzymania nieruchomości i maszyn). Kolejnym etapem procesu ograniczania kosztów, który prowadzony będzie od grudnia 2022 r. będzie optymalizacja kosztów działalności tzw. back-office poprzez ich dostosowanie do nowego modelu biznesowego oraz podjęcie działań zmierzających do obniżenia kosztów zmiennych (min. optymalizacja łańcuchów dostaw).

W wyniku podjętych czynności Zarząd Spółki szacuje zmniejszenie się w 2023 r. ogółu stałych wydatków Spółki o ok. 50% (w stosunku do 2022 r.), co przełoży się na poprawę pozycji gotówkowej (cash flow) Spółki.

Ponadto Spółka zaniechała działalność produkcyjną na rzecz osób trzecich oraz wycofała się z produkcji urządzeń, które nie stanowią podstawowego asortymentu Spółki. Szacowany łączny wynik na działalności zaniechanej za cały 2022 r. (który ujęty będzie w odrębnej pozycji w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za 2022 r.) nie powinien przekroczyć (uwzględniając ew. przeszacowanie opisane poniżej) kwoty ok. 23,5 mln PLN. Jednocześnie Spółka kontynuuje proces sprzedaży wyrobów z magazynu produkcji zaniechanej (o wartości księgowej ok. 7 mln PLN), a w przypadku niepowodzenia tego procesu do 31 grudnia 2022 r. Spółka zamierza dokonać przeszacowania tego magazynu, tak aby działalność zaniechana została ujęta w całości w sprawozdaniu finansowym za rok 2022 r. i nie miała negatywnego wpływu na wyniki w przyszłych okresach.

Zarząd Spółki szacuje (przy ostrożnych założeniach obejmujących m.in. brak zmian cen produktów Spółki oraz niewystępowanie w 2023 r. impulsu w postaci dodatkowej fiskalizacji grup podatkików), że począwszy od marca 2023 r., co miesiąc Spółka będzie generowała miesięcznie dodatni wynik na sprzedaży oraz będzie zwiększać pozycje gotówkowe. Wynikać to będzie z faktu, że Spółka posiada odpowiednie zabezpieczenie w postaci produktów gotowych i komponentów do produkcji fiskalnej w swoim magazynie (wartość księgowa magazynu fiskalnego na dzień 31.10.2022 r. wynosi ok. 17 mln PLN) oraz magazynu handlowego związanego z kontynuowaną działalnością (wartość księgowa tego magazynu na dzień 31.10.2022 r. wynosi ok. 12 mln PLN). Poza niezbędnymi zakupami uzupełniającymi komponentów do produkcji bieżącej, decyzji o znaczącym uzupełnieniu stanu magazynów można się spodziewać dopiero w drugiej połowie 2023 r.

Mając powyższe na uwadze Zarząd Spółki szacuje, że szacunkowy skonsolidowany wynik EBITDA za rok 2023 wyniesie ok. 12,2 mln PLN (przy czym szacunkowy skonsolidowany wynik EBITDA za cały 2022 r., po uwzględnieniu działalności zaniechanej, powinien wynieść ok. 8,6 mln PLN), podczas gdy zgodnie z ostatnimi pełnymi danymi rocznymi, tj. za rok obrotowy z roku 2021 (rekordowy rok sprzedaży Spółki) skonsolidowana EBITDA wyniosła 22,8 mln PLN (a po uwzględnieniu działalności zaniechanej ok. 37 mln PLN). Zarząd Spółki podkreśla jednocześnie, że na szacunkowy wynik EBITDA za 2023 r. nie będzie miał negatywnego wpływu wynik na działalności zaniechanej, który zostanie w całości ujęty w sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Podane wartości EBITDA nie uwzględniają istotnego wpływu działalności związanej z produkcją i sprzedażą ładowarek do pojazdów elektrycznych (elektro-mobilność).

Jednocześnie Zarząd prognozuje, że poziom zadłużenia finansowego Spółki na koniec 2023 r. w stosunku do poziomu występującego w III kwartale 2022 r. ulegnie zmniejszeniu.

Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, iż zaprezentowane w niniejszym raporcie bieżącym informacje finansowe w postaci EBITDA nie są zdefiniowane w obowiązujących standardach rachunkowości i w opinii Zarządu Emitenta mogą stanowić Alternatywne Pomiary Wyników (Alternative Performance Measure, dalej „APM”) w rozumieniu wytycznych ESMA/2015/1415.

Definicję zastosowanego przez Spółkę w niniejszym raporcie wskaźnika APM w postaci szacunkowego skonsolidowanego wyniku EBITDA stanowi: szacowaną wartość zysku (straty) z działalności operacyjnej (pozycja I. Zysk/strata z działalności - operacyjnej ujęty/ujęta w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z całkowitych dochodów w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy za dany rok obrotowy) powiększoną o amortyzację (informacja ujęta w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej w pozycji „Amortyzacja środków trwałych” i „Amortyzacja wartości niematerialnych” w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy za dany rok obrotowy).

Dobór APM przedstawianego powyżej został poprzedzony analizą jego przydatności pod kątem dostarczenia wartościowej i użytecznej dla inwestorów informacji na temat aktualnej oraz przyszłej sytuacji finansowej i operacyjnej Spółki. EBITDA jest miarą przedstawiającą zdolność Spółki do generowania gotówki z podstawowej działalności. EBITDA to miara powszechnie stosowana w analizie finansowej pozwalająca na syntetyczną ocenę kondycji danej spółki, należy jednak zaznaczyć, iż sposób jej obliczania przez różne podmioty może się różnić.”

NOTA NR 18

DODATKOWE INFORMACJE

Aktualizacja strategii rozwoju Grupy Kapitałowej

W dniach 12 maja 2022 r., 29 lipca 2022 r. oraz 15 września 2022 r. Spółka zamieściła komunikaty dotyczące strategii Grupy Kapitałowej.

Treści komunikatów znajdują się poniżej.

Komunikat z dnia 15 września 2022 r. „Strategia COMP 2025 Next Generation - osiągnięcie celu M/platform na obecny rok i trwała rentowność projektu M/platform od 2023 roku”

„COMP S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”) w dniu dzisiejszym uzyskał potwierdzenie wykorzystania technologii M/platform przez kolejnych dużych uczestników rynku, co było głównym celem M/platform na obecny rok w ogłoszonej strategii. Dzięki temu Spółka planuje uzyskanie trwałej rentowności i pozytywnej kontrybucji projektu M/platform do zysku EBITDA grupy kapitałowej Comp S.A. począwszy od 2023 roku. To punkt zwrotny w dotychczasowym rozwoju tego projektu.

Porozumienia biznesowe zawarte w celu upowszechnienia technologii M/platform m.in. w sieciach handlowych skutkują istotnym wzrostem kontraktacji usług ekosystemu M/platform dostarczanych przez grupę kapitałową Comp S.A. od 2023 roku. Wyższa sprzedaż dotyczyć będzie usług SAAS sprzedawanych w modelu abonamentowym w ramach kilkuletnich kontraktów, co jest jednym z głównych źródeł wzrostu opisanego w strategii COMP 2025 Next Generation.

Jest to zgodne z wcześniej przekazywanymi przez nas informacjami, że nasza skala oraz szybkość reakcji pozwalają nam na dalszy wzrost projektu M/platform dzięki wykorzystaniu postępującego usieciowienia handlu spożywczego. Trend ten widać nie tylko w Polsce i dotyczy nie tylko branży handlu spożywczego a zatem w kolejnych etapach, po zapewnieniu rentowności na rynku spożywczym w Polsce, skupimy się na rozwoju perspektyw eksportowych na rynku FMCG oraz na innych branżach w Polsce, wykorzystując posiadany potencjał technologiczny oraz polski rynek spożywczy jako pierwszy rynek referencyjny skutecznego wdrożenia w szerokiej skali. W naszych planach skupimy się na rozwoju tych elementów ekosystemu M/platform, które zapewnią odpowiednią rentowność w okresie realizacji strategii.

Wzrost kontraktacji usług opartych o M/platform przybliży nas do osiągnięcia priorytetowego celu „COMP 2025 NEXT GENERATION”, jakim jest zapewnienie stałego wzrostu wartości Spółki, niezależnego od tempa fiskalizacji. Przyjęta strategia zakłada wejście Spółki na tą stabilną trajektorię rozwoju już na początku 2023 roku.”

Komunikat z dnia 29 lipca 2022 r. „Strategia dla Grupy Kapitałowej Comp pn. „COMP 2025 Next Generation” na lata 2022-2025”

„Zarząd COMP S.A. we współpracy z Komitetem Strategii Rady Nadzorczej opracował nową strategię dla Grupy, zatytułowaną „COMP 2025 Next Generation”. Priorytetowy cel „COMP 2025 NEXT GENERATION” to zapewnienie stałego wzrostu wartości Spółki, niezależnego od tempa fiskalizacji. Przyjęta strategia zakłada wejście Spółki na tą stabilną trajektorię rozwoju już na początku 2023 roku.

W okresie wzmogłej niepewności zewnętrznej COMP zwiększa przewidywalność własnej działalności. Dzieje się tak dzięki zwiększonej kontraktacji w rosnących trendach, takich jak cyberbezpieczeństwo, usługi dodane i nowe technologie dla sklepów, sieci i punktów usługowych. COMP korzysta coraz mocniej z wieloletnich budżetów swoich klientów. To nowa jakość, dająca podstawy do pewniejszego planowania w przyszłość. Kolejna nowa jakość to duża spodziewana konwersja wzrostu przychodów na wzrost EBITDA.

Fundamentem „COMP 2025 Next Generation” jest rozwój sprzedaży związanej z urządzeniami wielofunkcyjnymi i M/platform w modelu abonamentowym oraz pozyskiwanie długich, wieloletnich kontraktów IT. Uzupełnieniem koncentracji Spółki na kluczowej dla przyszłości działalności będzie zwiększenie efektywności organizacyjnej całej Grupy Comp.

Najważniejsze elementy strategii przeznaczone do realizacji w 2022 roku to:

1. Podpisanie umów gwarantujących długofalowe przychody, obejmujące co najmniej 2023 rok w sektorze IT.
2. Potwierdzenie wykorzystania M/platform przez kolejnych dużych uczestników rynku (sieci handlowe, producenci).
3. Wejście na rynek myjni samochodowych oraz pozyskanie jako klientów kolejnych korporacji przewozu osób – technologia wirtualnej kasy fiskalnej w modelu abonamentowym.
4. Uzyskanie gotowości technologicznej i homologacji niezbędnych do zamiany w urządzenia wielofunkcyjne wszystkich dotychczas sprzedanych oraz wszystkich nowych kas fiskalnych online – z dodatkowymi funkcjami płatniczymi i e-paragonem.

5. Przeprowadzenie działań restrukturyzacyjnych w obszarze produkcji elektroniki, w tym ograniczenie produkcji niefiskalnej oraz zmniejszenie kosztów stałych całej grupy kapitałowej.

Korzyść z podejmowanych obecnie działań strategicznych będzie wyraźnie widoczna w wynikach w kolejnych latach. Rok 2022 jest rokiem przejściowym, w którym Spółka planuje uzyskanie zysku EBITDA w wysokości ok. 70-75 mln zł, ale zakładany na 2023 zysk EBITDA sięgnie poziomu ok. 95-100 mln zł. Plany na 2024-2025 są opracowywane i zakładają dalszy wzrost zysku EBITDA o ok. 20% rocznie.

Spółka spodziewa się bardzo wysokiej kontraktacji na rok bieżący i kolejne lata, co spowoduje wzrost zapotrzebowania na kapitał obrotowy. Przedmiotem kontraktacji są i będą produkty i rozwiązania własne, jak również produkty obce. Spółka zapewniła sobie finansowanie dłużne do realizacji zwiększonej kontraktacji w tym roku. Zadłużenie finansowe netto osiągnie wartość 1,0-1,5 x EBITDA w końcu roku 2023 i będzie to wartość docelowa w okresie realizacji strategii.

Podstawowym założeniem „COMP 2025 Next Generation” jest osiągnięcie odpornego na zmienne regulacje fiskalne wzrostu i zwiększenie bezpieczeństwa finansowego przy zachowaniu wysokiego poziomu transferu zysków do akcjonariuszy. Przyjęte prognozy i cele są ostrożne, opierają się na obecnych już produktach oraz istniejącej ofercie. Równocześnie dostrzegamy możliwości w związane ze wzrastającą synergią płatniczo-fiskalną w Polsce. Ponadto, rozważamy szersze wejście na rynek elektromobilności jako producent ładowarek samochodowych, który to rynek podlega zmianom regulacyjnym w całej Europie. Są to przykłady zagadnień objętych analizą strategiczną, w ramach „COMP 2025 Next Generation”, jednak nie ujmowanych w przedstawionych prognozach.

W trakcie trwania strategii planowane są działania w zakresie docelowego porządkowania aktywów, nie będących priorytetami dla strategicznego rozwoju działalności. Wskutek tego mogą pojawić się perspektywy transakcji kapitałowych. COMP pozostawia sobie otwarte opcje w zakresie aliansów strategicznych i kapitałowych w każdej dziedzinie działalności. Wskazane działania wynikać będą z przyjętej strategii COMP Next Generation. Naszym podstawowym priorytetem COMP Next Generation jest trwałe zwiększenie wartości COMP niezależnie od cykli zewnętrznych.”

Komunikat z dnia 12 maja 2022 r. „Założenia do strategii „COMP NEXT GENERATION” na lata 2022 do 2025”

„Zarząd COMP SA wspólnie z Komitetem Strategii Rady Nadzorczej opracował założenia strategiczne, które są wytyczną dla działań w 2022 roku oraz dalszych planów Spółki i Grupy do roku 2025 włącznie. Boddżcem dla tych zamierzeń jest osiągnięcie najlepszej w historii Spółki sytuacji finansowej. Strategia „COMP 2025 Next Generation” obejmie wszystkie główne obszary działania Grupy i pozwoli na zniwelowanie uzależnienia wzrostu Grupy od cykli fiskalizacyjnych dotychczasowej działalności.

Spółka dostrzegła i wykorzystała okno możliwości związane z fazą fiskalizacji online. Pozwoliło na znaczącą redukcję poziomu zadłużenia (z 3,5x EBITDA w 2019 do 1x EBITDA w 2021) oraz wypłatę w sierpniu 2021 roku dywidendy w wysokości ok. 3 PLN, tj. DY na poziomie 5%. Ilustruje to zdolność Grupy Comp do szybkiej reakcji na zmienne warunki rynkowe i umiejętność maksymalnego wykorzystywania posiadanego potencjału. Ta umiejętność będzie kluczowa dla realizacji zamierzeń w najbliższych latach dzięki identyfikacji nowych trendów rynkowych. Fundamentem Strategii „Comp 2025 Next Generation” jest optymalne wykorzystanie posiadanych zasobów oraz kompetencji w kontekście szybkich i znaczących zmian jakie obecnie następują w Polsce, Europie oraz na świecie.

Pion Retail znajduje się w optymalnej pozycji do długofalowego rozwoju, zwłaszcza w zakresie usług dodanych i sprzedaży w modelu abonamentowym. Trendem rynkowym jaki Spółka zamierza wykorzystać jest szybki rozwój sprzedaży opartej na modelu multichannel oraz omnichannel. Naszym celem na najbliższe lata jest wpasowanie w ten trend transformacja kasy fiskalnej do urządzenia wielofunkcyjnego, oferującego szereg dodatkowo płatnych i niezależnie oferowanych usług (model VAS lub SAAS), w tym infrastruktury dla płatności bezgotówkowych. To zadanie może być realizowane dzięki pozycji lidera jaką mamy na polskim rynku urządzeń online. Skala naszej produkcji i obecności na rynku pozwala na uzyskanie przewagi konkurencyjnej, w sytuacji kiedy mniejsze firmy mogą silnie odczuć zaburzenie łańcuchów dostaw związane z globalnymi wydarzeniami i brak zainstalowanej wcześniej bazy urządzeń, na których można świadczyć usługi dodane. Obok rozwoju usług dodanych priorytetowym, szczególnie na 2022 rok, zadaniem jest wzmocnienie produkcji w Polsce oraz optymalizacja kosztów tej działalności.

Ze względu na konsekwencje wojny w Ukrainie, nasz potwierdzony potencjał kompetencyjny w sektorze IT – a w szczególności stanowiąca oddzielną linię biznesową spółka zależna Enigma SOI Sp. z o.o., dostarczająca

rozwiązania związane z cyberbezpieczeństwem specjalnym/militarnym – ma szansę na znaczące podniesienie swojej wartości.

W przyjętych założeniach strategicznych nie przewidujemy istotnego rozwoju działalności integracyjnej poza Polską. Integracja pozostanie działaniem skoncentrowanym na polskim rynku i realizacji coraz dłuższych, stałych kontraktów i serwisów w Polsce. Zakładanym celem eksportowym IT jest natomiast wypracowanie znaczącej finansowo dla Spółki pozycji rynkowej w oparciu o posiadane już znaczące rozwiązania produktowe (SDE, narzędzia identyfikacji).

Projekt M/platform osiągnie w tym roku kilkanaście milionów złotych obrotów na bazie zdobytej kontraktacji, co oznacza ponad 75% wzrost przychodów w stosunku do 2021 roku z tytułu prowizji od producentów za organizację promocji (M/promo+) oraz ze sprzedaży zagregowanych danych (M/analytics). Nasza skala oraz szybkość reakcji pozwalają nam na dalszy wzrost dzięki wykorzystaniu postępującego usieciowienia handlu detalicznego. Sieci handlowe one-stop-shop rozwijają się dynamicznie, poszerzając swój zakres o usługi, automatyzują sprzedaż i bardzo silnie wykorzystują narzędzia e-commerce. Jest to trend nie tylko polski. Zakres funkcjonalny M/platformy, której elementem składowym są zaawansowane aplikacje i serwisy jest dokładnie tym, czego potrzebują nowoczesne sklepy, w tym właśnie szybko rozwijające się nowoczesne sieci handlowe. Spółka sprawdzi również potencjał eksportowy, uwzględniając wyjątkowy zakres funkcjonalny systemu oraz dopracowaną technologię przetwarzania milionów transakcji dziennie w czasie rzeczywistym w modelu SAAS, przy zachowaniu bezpieczeństwa i poufności na poziomie analogicznym jak w bankach.

Spółki Grupy Comp wykształciły i posiadają zdolność oferowania produktów i rozwiązań w dziedzinach ściśle regulowanych, wymagających uzyskiwania odpowiednich certyfikatów i współpracy z administracją państwową.

Na tym polu zauważamy opisane powyżej atrakcyjne trendy w cyberbezpieczeństwie i we wprowadzaniu gospodarki bezgotówkowej.

W tę linię rozwoju może także wpisać się produkcja na bazie posiadanych zasobów technologicznych ładowarek dla samochodów elektrycznych. To ważny element oraz infrastrukturalny fundament skokowo rozwijającej się elektromobilności. Spółka do końca roku zweryfikuje jakość posiadanych przewag konkurencyjnych na tym rynku. To bardzo ambitny cel, ale wierzymy, że w 2025 Grupa Comp może odegrać znaczącą rolę na polskim rynku i przyczyni się do szerszego procesu reindustrializacji Europy.

Powyższe założenia wyznaczają ogólny kierunek rozwoju Spółki. Zostaną do końca bieżącego kwartału uszczegółowione o cele i wskaźniki finansowe, jakie zamierzamy osiągnąć do 2025 roku.”

Projekt M/platform

M/platform to multisystemowe rozwiązanie umożliwiające integrację i wzajemną komunikację z dziesiątkami tysięcy stanowisk sprzedaży.

W projekcie rynkowego zastosowania M/platform biorą udział następujące spółki Grupy Kapitałowej Comp (z podaniem udziału spółek GK Comp w strukturze właścicielskiej):

- 1. Comp S.A.**
(finansowanie inwestycji i produkcja urządzeń fiskalnych i oprogramowania poprzez Oddział Novitus);
- 2. Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. - właściciel M/platform; Comp S.A. posiada 59,01 % udziału w kapitale spółki**
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania, operacje finansowe, HelpDesk, hurtownia danych oraz raporty transakcyjne i analityczne);
- 3. Comp Platforma Usług S.A.; Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 50,46 % udziału w kapitale spółki**
(operacje z detalistami, producentami i dystrybutorami, w szczególności promocja i sprzedaż usług M/platform);
- 4. ZUK Elzab S.A.; Comp S.A. posiada 78,41 % udziału w kapitale spółki**
(produkcja urządzeń fiskalnych);

5. **Insoft Sp. z o.o.; Comp S.A. posiada 52,00 % udziału w kapitale spółki**
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania);
6. **Polski System Korzyści Sp. z o.o.; Comp S.A. posiada 100,00 % udziału w kapitale spółki**
(operacje rynkowe projektu lojalnościowego dla konsumentów).

Na dzień dzisiejszy z usług M/platform korzystać można w sklepach używających urządzeń i rozwiązań głównie NOVITUS, ELZAB oraz niektórych systemów sprzedażowych.

W/w urządzenia i systemy do obsługi sprzedaży używane są w ponad 37 tys. sklepów, co stanowi ok. 68% rynku handlu detalicznego. Zatem 68% rynku handlu detalicznego ma techniczne możliwości przyłączenia się do M/platform. To ogromny potencjał na wzrost liczby użytkowników M/platform.

Jednym z istotnych elementów M/platform jest rozwój komponentów, które umożliwiają standaryzację oferty usługowej, kierowanej do właścicieli sklepów, oraz do organizatorów usług, na skalę niedostępną dotąd dla tego sektora. Kluczową usługą jest M/promo+, która umożliwia Producentom bezpośrednio, online-owe dotarcie ze swoją ofertą promocyjną do wszystkich sklepów detalicznych zintegrowanych z M/platform. Obecnie Producenci mają do wyboru możliwość zaoferowania w praktyce wszystkich istotnych dla rynku typów promocji.

Informacje porównawcze z okresu dłuższego niż 1 rok, zebrane na wielotysięcznej populacji sklepów, pozwalają na wyciągnięcie istotnych wniosków na temat pozycji strategicznej projektu M/platform i korzyści przynoszonych przez ten projekt innym uczestnikom rynku.

Dane jakimi dysponuje M/platform potwierdzają, że sklepy aktywnie uczestniczące w programie rosną wyraźnie szybciej niż średnia rynkowa. To oznacza wymierne, istotne korzyści, jakie osiągają sklepy uczestniczące w programie.

Jednocześnie producenci uczestniczący w programie osiągają wyższy udział w rynku niż przed przystąpieniem do programu. A zatem korzyści z M/platform mają i detaliści, i producenci.

Po ponad dwóch latach działania M/platform zgromadzone dane pozwalają na przygotowywanie różnego rodzaju analiz rynkowych cenowych, koszykowych, rzeczywistych cen rynkowych, oceny reakcji rynku na określone promocje. Analiza w czasie rzeczywistym pozwala na określanie różnego rodzaju trendów rynkowych.

Dalszy rozwój M/platform odbywać się będzie w wyniku realizacji porozumień z kluczowymi uczestnikami rynku handlu tradycyjnego w Polsce, dzięki czemu pozysk nowych punktów może wzrosnąć skokowo.

Implementacja usługi M/promo+ umożliwi budowanie kolejnych istotnych dla detalistów oraz producentów typów usług takich jak M/loyalty.

M/loyalty i aplikacja mobilna hop&shop to rozwiązanie, dzięki któremu właściciele sklepów tradycyjnych lub sieci mogą lojalizować konsumentów (możliwość zbierania punktów podczas codziennych zakupów, a następnie ich wymiana na kupony i zniżki), poszerzać swoją ofertę, a tym samym zwiększać zyski.

Dla projektu M/platform to jest dodatkowy kanał komunikacji z klientem – informacje o sklepie, informacje o promocjach M/promo+ dostępnych w sklepie, możliwość znalezienia sklepu na mapie, a także dodatkowy kanał sprzedaży - możliwość składania zamówień online i odbierania zakupów bezpośrednio w sklepie, bądź z dostawą do domu.

Backlog projektu M/platform: model abonamentowy (w tym SaaS) w czerwcu 2021 – wynosił 10 mln zł (na lata 2022+), zaś backlog (na lata 2023 - 2026) we wrześniu 2022 roku wynosi ok 54 mln (wersja minimalna) do ok 78,5 mln zł (wersja maksymalna).

Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

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

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

Struktura Segmentów przedstawia się następująco:

Segmenty	Zakres działalności Segmentu	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
		Udział w przychodach	Udział w przychodach
Segment RETAIL	<ul style="list-style-type: none"> • Dostarczanie kompleksowych rozwiązań dla segmentu handlu i usług w zakresie urzędzeń fiskalnych i нефiskalnych, dostarczanie usług szkoleniowych dla klientów i partnerów. • Świadczenie kompleksowych usług outsourcingowych w zakresie prowadzenia infrastruktury IT, usług serwisowych sprzętu komputerowego i biurowego, prowadzenie serwisu fiskalnego. 	50%	64%
Segment IT	<ul style="list-style-type: none"> • Dostarczanie kompleksowych usług projektowych, wdrożeniowych, doradczych i szkoleniowych dotyczących zarządzania bezpieczeństwem informatycznym. • Dostarczenie zoptymalizowanej i bezpiecznej infrastruktury sieciowej zapewniającej nieprzerwane funkcjonowanie procesów biznesowych przedsiębiorstwa oraz ochronę danych i zapewnienie odpowiednich warunków środowiskowych (bezpieczeństwo korporacyjne) • Dostarczanie kompleksowych rozwiązań informatycznych wraz z usługami konsultingowymi opartych o systemy pamięci masowych, systemy backupu i archiwizacji, sieci Storage Area Network oraz systemy wysokiej dostępności, zarządzanie projektami informatycznymi, doradztwo w zakresie systemów zarządzania jakością 	51%	37%
Pozostałe		-1%	-1%

Do Segmentu Retail przypisane zostały następujące ośrodki zysków:

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

Do Segmentu IT przypisano następujące ośrodki zysków:

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

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

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

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

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

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

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

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

W ramach aktywów Segmentu Retail prezentowane są wartości niematerialne związane z projektem M/platform, w tym koszty prac rozwojowych w kwocie 50.564 tys. złotych oraz pozostałe (patenty, licencje i inne) w kwocie 22.627 tys. złotych.

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

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

<i>3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody ze sprzedaży	271 280	250 904	0	522 184
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(23 560)	(7 955)	(1 761)	(33 276)
Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach	247 720	242 949	(1 761)	488 908
Koszty operacyjne	260 866	230 202	16 912	507 980
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(24 053)	(8 188)	(3 752)	(35 993)
Koszty operacyjne po wyłączeniach	236 813	222 014	13 160	471 987
Inne koszty / przychody operacyjne	875	(484)	(1 140)	(749)
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	11 782	20 451	(16 061)	16 172
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(11 239)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
Zysk / (strata) brutto	x	x	x	4 933
Podatek dochodowy	x	x	x	(1 024)
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej	x	x	x	5 957
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(12 535)
Zysk / (strata) netto	x	x	x	(6 578)
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(4 993)
Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.	x	x	x	(1 585)
Amortyzacja	14 002	20 018	1 866	35 886
<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	462 380	551 405	(1 962)	1 011 823

<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość firmy	99 822	172 979	-	272 801
Znaki firmowe	-	36 237	-	36 237
Koszty prac rozwojowych	74 489	76 472	-	150 961
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	4 867	27 811	194	32 872
Wartości niematerialne razem	179 178	313 499	194	492 871

<i>3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	2 247	7 659	244	10 150
Zakupy spółek	-	150	-	150
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	11 942	11 158	-	23 100
Nakłady inwestycyjne razem	14 189	18 967	244	33 400

Dane porównywalne:

<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	398 418	555 485	(362)	953 541

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

<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	338 333	570 005	5	908 343

<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość firmy	99 822	172 979	-	272 801
Znaki firmowe	-	36 237	-	36 237
Koszty prac rozwojowych	64 155	73 324	-	137 479
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	8 209	24 390	222	32 821
Wartości niematerialne razem	172 186	306 930	222	479 338

<i>3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody ze sprzedaży	212 675	370 645	1	583 321
Wylączenia (transakcje wewnętrzne)	(3 765)	(7 408)	(1 271)	(12 444)
Przychody ze sprzedaży po wylączeniach	208 910	363 237	(1 270)	570 877
Koszty operacyjne	210 242	291 893	17 387	519 522
Wylączenia (transakcje wewnętrzne)	(4 973)	(7 806)	(2 852)	(15 631)
Koszty operacyjne po wylączeniach	205 269	284 087	14 535	503 891
Inne koszty / przychody operacyjne	5 254	(3 763)	(738)	753
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	8 895	75 387	(16 543)	67 739
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(5 703)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
Zysk / (strata) brutto	x	x	x	62 036
Podatek dochodowy	x	x	x	12 808
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej	x	x	x	49 228
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(12 031)

Zysk / (strata) netto	x	x	x	37 197
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(12)
Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.	x	x	x	37 209

Amortyzacja	15 390	17 238	1 969	34 597
--------------------	---------------	---------------	--------------	---------------

<i>3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	3 223	6 677	223	10 123
Zakupy spółek	-	9 962	-	9 962
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	9 011	10 910	-	19 921
Nakłady inwestycyjne razem	12 234	27 549	223	40 006

Przychody z umów z klientami

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

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

<i>3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie	222 137	242 589	(1 761)	462 965
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	25 583	360		25 943
Suma	247 720	242 949	(1 761)	488 908

Dane porównywalne:

<i>3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie	187 570	362 867	(1 270)	549 167
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	21 340	370		21 710
Suma	208 910	363 237	(1 270)	570 877

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

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

Segmenty geograficzne

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

SEGMENTY GEOGRAFICZNE	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przychody uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski:		
- wartościowo	451 710	540 266
- procentowo	92,39%	94,64%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na terenie Unii Europejskiej:		
- wartościowo	27 873	27 590
- procentowo	5,70%	4,83%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unią Europejską:		
- wartościowo	9 325	3 021
- procentowo	1,91%	0,53%

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
23.11.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W III KWARTALE 2022 R.

1) zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki i Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących;

Znaczące umowy

W dniu 8 kwietnia 2022 roku Spółka jako członek konsorcjum firm CompuGroup Medical Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie (Lider Konsorcjum) oraz Comp S.A. (Członek Konsorcjum) zawarła umowy na budowę i wdrożenie systemów dziedzinowych, platformy regionalnej, GCPD i DR (Zamówienie) w ramach realizacji projektu „Pomorskie e-zdrowie” prowadzonego przez Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego (Zamawiający). Postępowanie dot. w/w Zamówienia prowadzone było przez Województwo Pomorskie w imieniu własnym oraz na podstawie posiadanego upoważnienia w imieniu i na rzecz następujących zamawiających: Wojewódzki Szpital Psychiatryczny im. prof. T. Bilikiewicza w Gdańsku, Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Stacja Pogotowia Ratunkowego w Gdańsku, Pomorskie Centrum Reumatologiczne im. dr Jadwigi Titz-Kosko w Sopocie Sp. z o.o., Centrum Zdrowia Psychicznego w Słupsku, Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. J. Korczaka w Słupsku Sp. z o.o., Szpital dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych im. S. Kryzana, Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień w Gdańsku, Stacja Pogotowia Ratunkowego w Słupsku, COPERNICUS Podmiot Leczniczy Sp. z o.o., Szpital Dziecięcy Polanki im. Macieja Płażyńskiego w Gdańsku Sp. z o.o., Szpital Specjalistyczny w Prabutach Sp. z o.o., Szpital Specjalistyczny w Kościerzynie Sp. z o.o., Szpitale Pomorskie Sp. z o.o. (dalej: „Zamawiający Jednostkowi”). Realizacja Zamówienia odbywać się będzie na podstawie umów zawartych osobno z Województwem Pomorskim oraz osobno z każdym z Zamawiających Jednostkowych.

Łączna wartość Zamówienia wynosi 110,35 mln zł brutto, w tym wartość dostaw i usług realizowanych przez Comp S.A. wynosi 50,5 mln zł brutto.

W ramach realizacji Zamówienia Comp S.A. zobowiązany jest do:

- (1) dostawy, instalacji, konfiguracji i wdrożenia Infrastruktury Sprzętowej i Oprogramowania Standardowego;
- (2) konfiguracji i dostosowania sieci LAN dla właściwego działania Oprogramowania Standardowego i Sprzętu;
- (3) przeprowadzenia testów Oprogramowania Standardowego i Infrastruktury Sprzętowej;
- (4) przeprowadzenia Instruktaży Stanowiskowych (w części dotyczącej Infrastruktury Sprzętowej i Oprogramowania Standardowego);
- (5) świadczenia usługi Transferu wiedzy (w części dotyczącej Infrastruktury Sprzętowej i Oprogramowania Standardowego);
- (6) dostawy i utrzymania kolokacji w obiekcie GCPD/DR;
- (7) opracowania Dokumentacji Przedmiotu Zamówienia (w zakresie dotyczącym punktów 1-6 powyżej) w postaci: Dokumentacji Analizy Przedwdrożeniowej; Dokumentacji Analizy Bezpieczeństwa Informacji; Dokumentacji Projektowej, Dokumentacji Powykonawczej oraz Dokumentacji Użytkowej;
- (8) świadczenie usług rękojmi i gwarancji w zakresie dotyczącym Infrastruktury Sprzętowej i Oprogramowania Standardowego.

Termin wykonania Zamówienia wynosi 48 miesięcy liczonych od dnia 8 kwietnia 2022 r., w tym:

- a) okres realizacji umów zawartych z Zamawiającymi Jednostkowymi wynosi 20 miesięcy liczonych od dnia 8 kwietnia 2022 r. (dzień zawarcia każdej z umów);
- b) okres realizacji umowy zawartej z Województwem Pomorskim wynosi 48 miesięcy liczonych od dnia 8 kwietnia 2022 r. (dzień podpisania umowy), przy czym w okresie od 21 miesiąca do 48 miesiąca obowiązywania tej umowy Zamówienie obejmuje realizację usługi kolokacji GCPD/DR.

Umowa spełnia kryterium umowy znaczącej określone w Polityce Informacyjnej Spółki (opublikowanej raportem bieżącym nr 19/2016 z dnia 14.07.2016 r.) ze względu na wartość, stanowiącą ponad 10% kapitałów własnych Spółki.

Wykonawca udziela gwarancji jakości na poszczególne elementy Zamówienia na następujący okres: Oprogramowanie Platformy Regionalnej e-usług, Szpitalny System Informatyczny oraz Oprogramowanie Warstwy Integracji – 84 miesiące; Infrastruktura Sprzętowa – 36 miesięcy; Oprogramowanie Standardowe – 12 miesięcy;

Oprogramowanie antywirusowe, System wirtualizacji, Oprogramowanie do archiwizacji i kopii zapasowych – 36 miesięcy.

Okresy rękojmi zostały zrównane z okresami udzielonej przez Wykonawcę gwarancji.

Całkowita odpowiedzialność Wykonawcy z tytułu szkód wyrządzonych Zamawiającym oraz Województwu Pomorskiemu w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem każdej z zawartych umów ograniczona jest do wysokości 100% wynagrodzenia brutto określonego w danej umowie. We wszystkich umowach zastrzeżona jest możliwość dochodzenia odszkodowania przenoszącego wartość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych określonych w Kodeksie Cywilnym.

W pozostałym zakresie warunki umowy nie odbiegają od warunków charakterystycznych dla tego rodzaju transakcji.

Umowa nie została zawarta z zastrzeżeniem warunku ani terminu.

W dniu 3 czerwca 2022 roku od spółka zależna Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. zawarła umowę – jako lider konsorcjum firm: Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. i ITM Poland S.A. z siedzibą w Zielonej Górze („Wykonawca”) ze Skarbem Państwa – Ministrem Sprawiedliwości na usługę eksploatacji i rozwoju Systemu Dozoru Elektronicznego.

Przedmiotem umowy jest w szczególności: dostawa Infrastruktury techniczno-systemowej Systemu SDE, przy czym wybrane elementy w formie najmu; dostawa w formie najmu urządzeń monitorujących, pasków i narzędzi diagnostyczno-instalacyjnych; wykonanie rozbudowy aplikacji SDE24 i innych modyfikacji; świadczenie przez Wykonawcę usług dotyczących eksploatacji Systemu Dozoru Elektronicznego, w tym utrzymania aplikacji SDE24 i serwisu Urządzeń/Sprzętów.

Wynagrodzenie za realizację przedmiotu umowy wynosi: 39.449.790,00 złotych brutto za realizację Etapu Technicznego; w kwocie po 3.264.174,00 złotych brutto za każdy miesiąc świadczenia usług objętych Etapem Przejściowym i Eksploatacji; w kwocie 1.168.500,00 złotych brutto za realizację prawa opcji. Łączne wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy z uwzględnieniem wynagrodzenia z tytułu przedmiotu umowy zrealizowanego w ramach prawa opcji nie przekroczy 197.298.642,00 złotych brutto. Łączne wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy bez uwzględnienia wynagrodzenia z tytułu prawa opcji nie przekroczy 196.130.142,00 złotych brutto.

Umowa spełnia kryterium umowy znaczącej określone w Polityce Informacyjnej Spółki opublikowanej raportem bieżącym nr 19/2016 z dnia 14.07.2016 r. ze względu na wartość przedmiotowej umowy, stanowiącą ponad 10% kapitałów własnych Spółki.

W zakresie zamówienia podstawowego umowa została zawarta na okres 53 miesięcy obejmujący okres przewidziany w umowie na dostawy oraz 48 miesięcy liczonych od rozpoczęcia okresu, za który należne jest wynagrodzenie miesięczne za Etap Przejściowy i Eksploatacji.

Zamawiający przewiduje możliwość skorzystania z prawa opcji w zakresie dostawy urządzeń, instalacji i sprzętów oraz oprogramowania. Skorzystanie z prawa opcji nie wymaga zawarcia aneksu do umowy, lecz wystarczy oświadczenie Zamawiającego o skorzystaniu z prawa opcji złożone Wykonawcy w formie pisemnej lub w formie elektronicznej w dowolnym momencie przed 31 grudnia 2025 r. Wykonawca zrealizuje przedmiot umowy w ramach prawa opcji w ciągu 6 miesięcy od dnia otrzymania przez Wykonawcę oświadczenia Zamawiającego. Elementy przedmiotu umowy objęte są rękojmią i gwarancja za wady fizyczne i prawne na zasadach określonych w Kodeksie cywilnym oraz w postanowieniach umowy odpowiednio: na elementy infrastruktury techniczno-systemowej oraz oprogramowanie – do 30 września 2026 r.; na modyfikacje i poprawki aplikacji SDE24 – na okres 12 miesięcy od odbioru danej modyfikacji / poprawki przez Zamawiającego; na elementy przedmiotu umowy nieobjęte powyższym wyliczeniem na okres 24 miesięcy od daty ich odbioru przez Zamawiającego. Łączna maksymalna wysokość kar umownych, których Zamawiający może dochodzić od Wykonawcy na podstawie umowy równa jest 30% kwoty łącznego wynagrodzenia brutto. Naliczenie kary umownej nie pozbawia Zamawiającego uprawnienia do dochodzenia oprócz kary umownej odszkodowania przewyższającego wysokość naliczonej kary umownej.

W pozostałym zakresie warunki umowy nie odbiegają od warunków charakterystycznych dla tego rodzaju transakcji. Umowa nie została zawarta z zastrzeżeniem warunku ani terminu.

Projekt M/platform

Comp S.A. w trzecim kwartale br. uzyskał potwierdzenie wykorzystania technologii M/platform przez kolejnych dużych uczestników rynku, co było głównym celem M/platform na obecny rok w ogłoszonej strategii. Dzięki temu Spółka planuje uzyskanie trwałej rentowności i pozytywnej kontrybucji projektu M/platform do zysku EBITDA grupy kapitałowej Comp S.A. począwszy od 2023 roku. To punkt zwrotny w dotychczasowym rozwoju tego projektu.

Porozumienia biznesowe zawarte w celu upowszechnienia technologii M/platform m.in. w sieciach handlowych skutkują istotnym wzrostem kontraktacji usług ekosystemu M/platform dostarczanych przez grupę kapitałową Comp S.A. od 2023 roku. Wyższa sprzedaż dotyczyć będzie usług SAAS sprzedawanych w modelu abonamentowym w ramach kilkuletnich kontraktów, co jest jednym z głównych źródeł wzrostu opisanego w strategii COMP 2025 Next Generation.

Jest to zgodne z wcześniej przekazywanymi przez nas informacjami, że nasza skala oraz szybkość reakcji pozwalają nam na dalszy wzrost projektu M/platform dzięki wykorzystaniu postępującego usieciowienia handlu spożywczego. Trend ten widać nie tylko w Polsce i dotyczy nie tylko branży handlu spożywczego a zatem w kolejnych etapach, po zapewnieniu rentowności na rynku spożywczym w Polsce, skupimy się na rozwoju perspektyw eksportowych na rynku FMCG oraz na innych branżach w Polsce, wykorzystując posiadany potencjał technologiczny oraz polski rynek spożywczy jako pierwszy rynek referencyjny skutecznego wdrożenia w szerokiej skali. W naszych planach skupimy się na rozwoju tych elementów ekosystemu M/platform, które zapewnią odpowiednią rentowność w okresie realizacji strategii.

Wzrost kontraktacji usług opartych o M/platform przybliży nas do osiągnięcia priorytetowego celu „COMP 2025 NEXT GENERATION”, jakim jest zapewnienie stałego wzrostu wartości Spółki, uniezależnionego od tempa fiskalizacji. Przyjęta strategia zakłada wejście Spółki na tą stabilną trajektorię rozwoju już na początku 2023 roku.

W minionych kwartałach 2022 budowano konsekwentnie skalę dla usług dodanych (VAS - value added services) na wszystkich dotychczas sprzedanych urządzeniach fiskalnych online.

W szczególności oznacza to możliwość upsellingu usług w zakresie: e-paragonu oraz infrastruktury do płatności elektronicznych (trwające rehomologacje na całą gamę urządzeń), usługi lojalizacji klientów końcowych (rozwój aplikacji hop&shop). Obecnie w gamie urządzeń oferowanych przez Grupę Kapitałową jest już co najmniej kilka urządzeń z aktualną homologacją online 2.0, m.in. kasy Sento online oraz Nano online, czy drukarki HDII online, z możliwością aktualizacji wstecznej tysięcy urządzeń fiskalnych sprzedanych wcześniej do klientów i działających już na rynku.

W wyniku powyższego stworzono niezbędne warunki przyszłego sukcesu - zainstalowana baza kas online oraz stworzenie produktów, w ramach środków wygospodarowanych od początku fiskalizacji online.

Kasa fiskalna online to najlepsze, w 100% szczelne, narzędzie do rozwoju fiskalizacji. To aktualnie obowiązujący standard na rynku fiskalnym, dający idealne warunki do rozwoju transakcji bezgotówkowych. Aktualnie jest blisko 858 tys. urządzeń online w Polsce (na dzień 22.08.2022 r.) i jest miejsce na co najmniej drugie tyle w najbliższych latach. Dalsza wymiana urządzeń online postępuje, bowiem nie ma już możliwości sprzedaży kas dwurołkowych, a począwszy od 2023 roku nie będzie możliwości sprzedaży kas z elektroniczną kopią paragonu. Nie można wykluczyć także decyzji regulacyjnych obejmujących obowiązkiem używania urządzeń fiskalnych online kolejnych grup podatników.

Wielofunkcyjny charakter urządzenia daje możliwość obsługi nowoczesnych systemów płatności przez kasę fiskalną online jako wyłączną infrastrukturę (np. Blik na kasie fiskalnej, karty płatnicze w formie płatności w aplikacji).

Powyższe w pełni wpisuje się w nowe regulacje: wymóg oferowania przez przedsiębiorców innych gotówkowych form płatności, czyli tzw. instrumentu płatniczego od 1 stycznia 2022 roku, wprowadzenie e-paragonów oraz wymóg integracji terminala z kasą online. Mimo odroczenia tego obowiązku z 1 lipca 2022 r. na 1 stycznia 2025 r., jest to rozwiązanie perspektywiczne i w pełni zgodne z wymogami przepisów.

Nasza propozycja zbudowania wartości oznacza wprowadzenie modelu VAS (Value Added Services), bazującego na modelu opłat subskrypcyjnych:

- a) uruchomienie serwisu VAS w postaci funkcjonalności terminal płatniczy (docelowy potencjał rynku – ok 1 mln urządzeń fiskalnych online – wg szacunków Grupy Comp),
- b) uruchomienie serwisu VAS w postaci funkcjonalności e-paragon (docelowy potencjał rynku 1,5 mln urządzeń fiskalnych online - wg szacunków Grupy Comp),
- c) uruchomienie serwisu VAS w postaci sprzedaży analizy zagregowanych danych z urządzeń fiskalnych online,
- d) uruchomienie serwisu VAS w postaci funkcjonalności M/loyalty,
- e) istniejący serwis w postaci M/promo+.

Dodatkowo Grupa Kapitałowa Comp z sukcesem wprowadza kolejne usługi. Są one oparte o rozwiązania wirtualne, a w niektórych przypadkach także sprzętowe i związane z nimi opłaty subskrypcyjne. Przykładem takich rozwiązań mogą być usługi wirtualne dla przewoźników osobowych i taxi, pod markami Novitus i Elzab, m.in. dla sieci BOLT, UBER oraz FreeNow, generujące od 2021 coraz większe przychody. Kolejne, to oferowane przez Grupę rozwiązania fiskalne dla automatycznych myjni samochodowych, które były początkowo objęte obowiązkiem wystawiania paragonów online już od 1 października 2022 r., jednak w efekcie zmian legislacyjnych obowiązek ten przeniesiono na 1 lutego 2023 roku. Odroczenie nie wyklucza jednak wcześniejszego, dobrowolnego, zainstalowania kas rejestrujących w tych zakładach.

Poza w/w w Spółce i Grupie Kapitałowej nie miały miejsca istotne jednorazowe dokonania, ani niepowodzenia.

2) opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe;

Opis zdarzeń i czynników znajduje się w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

3) wyjaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie;

Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności znajdują się w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

4) informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych;

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

Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji. Spółka posiada warunkowe zobowiązania do emisji związane z programem motywacyjnym dla pracowników opisane w raporcie bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. („Program”). W związku z Programem na lata 2020-22 może zostać wyemitowane i objęte nie więcej niż 177.545 warrantów subskrypcyjnych serii A („Warranty”). Każdy z Warrantów uprawnia do objęcia jednej akcji serii M Spółki. Uchwałą Zarządu Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu 12 pracowników Spółki, a następnie uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu członków zarządu Spółki. W 2021 roku Zarząd oraz Rada Nadzorcza dokonały weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2020 i w wyniku powyższego pracownikom oraz członkom zarządu Spółka zaoferowała łącznie 15.208 Warrantów. Natomiast w wyniku przeprowadzonej w bieżącym okresie weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2021 Spółka zaoferowała łącznie 10.760 Warrantów.

Średnia wartość rynkowa akcji w danym okresie jest niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za lata 2020-21 nie mają działania rozwadniającego i nie są ujęte w kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję.

Ponadto Spółka biorąc pod uwagę zapisy MSR 33 dotyczące akcji emitowanych warunkowo, dokonała weryfikacji, czy na dzień bilansowy spełnione są kryteria Programu za rok 2022. Na dzień bilansowy kryteria Programu nie zostały jeszcze spełnione, w związku z tym na mocy zapisów MSR 33 (par. 48, 52-55) uznano, iż potencjalne Warranty za ten okres nie są uwzględniane w kalkulacji zysku rozwodnionego oraz nie mają potencjału rozwadniającego.

5) informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane;

Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie, znajduje się w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

6) wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieuwzględnionych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki;

Zdarzenia po dniu bilansowym zostały opisane w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie: Znaczące zdarzenia po dniu, na który sporządzono skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

7) informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego;

Informacja dotycząca zmian zobowiązań lub aktywów warunkowych znajduje się w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie: Zmiana zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

8) opis organizacji grupy kapitałowej Spółki, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji;

Opis umieszczono w Wprowadzeniu do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie: Informacje o Grupie Kapitałowej.

9) wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej Spółki, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności;

Szczegółową informację na temat zmian w strukturze Grupy Kapitałowej, w tym w wyniku połączeń jednostek gospodarczych umieszczono we Wprowadzeniu do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie: Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

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

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

stan na dzień	stan na 31.12.2021	struktura [1]	stan na 30.09.2022	struktura [2]	Zmiana [2-1]
A Aktywa trwałe	590 319	100%	594 383	100%	
I Rzeczowe aktywa trwałe	72 609	12%	68 557	12%	0%
II Wartości niematerialne	481 215	81%	492 871	81%	0%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	0%
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	0%	-	0%	0%
V Inwestycje w udziały i akcje	-	0%	-	0%	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 491	1%	10 056	2%	1%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	11 340	2%	11 003	2%	0%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	2 965	1%	3 383	1%	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	9 318	2%	3 021	1%	-1%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	7 381	1%	5 492	1%	0%

B Aktywa obrotowe	363 222	100%	417 440	100%	
I Zapasy	91 110	25%	119 730	29%	4%
II Należności handlowe	134 780	37%	134 872	32%	-5%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	12 238	3%	10 626	3%	0%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	-	0%	-	0%	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	46 965	13%	45 894	11%	-2%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	8 656	2%	12 466	3%	1%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	5 566	2%	27	0%	-2%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	24 273	7%	59 553	14%	7%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	37 218	10%	32 898	8%	-2%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	2 416	1%	1 374	0%	-1%

Struktura całości aktywów Grupy Kapitałowej Comp S.A.

stan na dzień	stan na 31.12.2021	struktura	stan na 30.09.2022	struktura	zmiany	zmiany w strukturze
AKTYWA	953 541	100%	1 011 823	100%	58 282	
A Aktywa trwale	590 319	62%	594 383	59%	4 064	-3%
I Rzeczowe aktywa trwale	72 609	8%	68 557	7%	(4 052)	-1%
II Wartości niematerialne	481 215	50%	492 871	49%	11 656	-1%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	-	0%
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	0%	-	0%	-	0%
V Inwestycje w udziały i akcje	-	0%	-	0%	-	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 491	1%	10 056	1%	4 565	0%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	11 340	1%	11 003	1%	(337)	0%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	2 965	0%	3 383	0%	418	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	9 318	1%	3 021	0%	(6 297)	-1%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	7 381	1%	5 492	1%	(1 889)	0%
B Aktywa obrotowe	363 222	38%	417 440	41%	54 218	3%
I Zapasy	91 110	10%	119 730	12%	28 620	2%
II Należności handlowe	134 780	13%	134 872	13%	92	0%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	12 238	1%	10 626	1%	(1 612)	0%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	46 965	5%	45 894	5%	(1 071)	0%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	8 656	1%	12 466	1%	3 810	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	5 566	1%	27	0%	(5 539)	-1%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	24 273	3%	59 553	6%	35 280	3%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	37 218	4%	32 898	3%	(4 320)	-1%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	2 416	0%	1 374	0%	(1 042)	0%

10) stanowisko Zarządu Jednostki Dominującej odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w bieżącym raporcie w stosunku do wyników prognozowanych;

Spółka nie publikowała prognoz wyników za 3 kwartały 2022 r.

11) wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania bieżącego raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na

walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego;

Powyższe informacje zawarte są we Wprowadzeniu do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w pozycji dotyczącej kapitału zakładowego.

12) zestawienie stanu posiadania akcji Spółki Comp S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółki na dzień przekazania bieżącego raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób;

Imię i nazwisko	Funkcja w Comp S.A.	Liczba posiadanych akcji	Łączna wartość nominalna akcji (zł)	Przed zdarzeniem umorzenia kapitału zakładowego		Po zdarzeniu umorzenia kapitału zakładowego	
				Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Ryszard Trepczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Karol Maciej Szymański	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Jerzy Bartosiewicz	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Piotr Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Julian Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Krystian Brymora	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	2 188	5 470,00	0,04%	0,04%	0,04%	0,04%
		304 907**	762 267,50**	5,15%**	5,15%**	5,43%**	5,43%**
Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	-	-
Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	1 780	4 450,00	0,03%	0,03%	0,03%	0,03%
Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	-	-

* Robert Tomaszewski posiada:

- bezpośrednio 2.188 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.188 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;
- pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,40 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,40 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

** - Wraz z akcjami spółki Comp S.A. posiadanymi przez CE Management Group Sp. z o.o., w którym to podmiocie Robert Tomaszewski posiadał na dzień 30 września 2022 r. 51,72% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników, a na dzień publikacji niniejszego sprawozdania posiada 51,72% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 lipca 2022 do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Zarządu.

Niezależnie od powyższego, z uwagi na zaangażowanie członków organów Spółki, Comp S.A. wskazuje, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu Spółki akcjonariuszem Comp S.A. jest spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiadająca – na dzień 30 września 2022 r. 302.719 akcje Comp S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania – spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiada 302.719 akcje Comp S.A.

Według najlepszej wiedzy Zarządu (patrz też raport bieżący 2/2017 z dnia 10 lutego 2017 r.) udziałowcami w spółce CE Management Group Sp. z o.o. są m.in. członkowie Zarządu Comp S.A., tj. Robert Tomaszewski, Krzysztof Morawski, Jarosław Wilk, Andrzej Wawer.

Stan posiadania udziałów i głosów przez ww. osoby w spółce CE Management Group Sp. z o.o.				
Imię i Nazwisko	Stan posiadania udziałów na dzień 30.09.2022 r.		Stan posiadania udziałów na dzień publikacji niniejszego sprawozdania	
	Ilość udziałów	Udział głosów	Ilość udziałów	Udział głosów
Robert Tomaszewski	129 349	51,72%	129 349	51,72%
Krzysztof Morawski	15 957	6,38%	15 957	6,38%
Andrzej Wawer	16 883	6,75%	16 883	6,75%
Jarosław Wilk	883	3,55%	8 883	3,55%

13) wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta;

Informacja dotycząca postępowań sądowych znajduje się w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie: Postępowania sądowe.

14) informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, zawierające w szczególności: a) informację o podmiocie, z którym została zawarta transakcja, b) informację o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji, c) informację o przedmiocie transakcji, d) istotne warunki transakcji, z uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony warunków charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego rodzaju umów, e) innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta, f) wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązаныmi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta – przy czym, jeżeli odpowiednie informacje zostały przedstawione w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym, wskazuje się wyłącznie miejsca zamieszczenia tych informacji;

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązаныmi to transakcje zawierane na warunkach rynkowych w ramach normalnej działalności operacyjnej spółek Grupy Kapitałowej w zakresie działalności handlowej.

15) informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca, z określeniem: a) nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, b) łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana, c) okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, d) warunków finansowych, na jakich zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, ze wskazaniem wynagrodzenia emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji, e) charakteru powiązań istniejących pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki;

Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.

Stan na 30 września 2022 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność – Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
2.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
Razem			10 414	

Poza opisanymi powyżej, Comp S.A. nie posiada dodatkowych zobowiązań warunkowych, w tym zobowiązań warunkowych do zakupu.

16) inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian osiągniętych przez Spółkę i Grupę Kapitałową, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę i Grupę Kapitałową;

Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A. odnotowuje przejściowe problemy z obsługą zobowiązań handlowych. Wynika to ze zmniejszonych wpływów ze sprzedaży będących konsekwencją sytuacji gospodarczej w kraju oraz utrzymywania wysokiego poziomu zapasów.

Ponadto, w nawiązaniu do opublikowanych komunikatów Spółki, mówiących o przyjętej strategii w Grupie Comp oraz kolejno o zaprzestaniu produkcji na wydziale mechanicznym a potem na wydziale montażu, konieczne były i będą w najbliższym czasie do poniesienia wydatki związane z zamykaniem poszczególnych wydziałów a także z tytułu ograniczania zatrudnienia w innych działach Spółki. Całość tego procesu związana jest z konsolidacją zasobów produkcyjnych w ramach Grupy Kapitałowej Comp, co przyczyni się do obniżenia kosztów stałych w całej grupie.

Poza tym nie wystąpiły inne okoliczności poza ujętymi i opisanymi w prezentowanym sprawozdaniu mogące mieć istotny wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej oraz na jego możliwości realizacji zobowiązań.

17) Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń wpływających na działalność Grupy Kapitałowej.

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

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

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

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

Ryzyko walutowe

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

Oprócz zabezpieczeń w postaci transakcji forward stosuje się politykę niwelowania negatywnych skutków wahań kursu walut, w taki sposób, iż w wielu przypadkach wartość realizowanych kontraktów jest zawierana w tej samej walucie, co rozliczenie z dostawcą, a płatność następuje wg kursu z dnia wystawienia faktury. Ryzyko walutowe w działaniu Grupy Kapitałowej jest nieduże ze względu na skalę przeprowadzanych operacji przeprowadzanych w walutach obcych.

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

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej rozumiane jest jako niekorzystny wpływ zmian stóp procentowych na wynik finansowy Spółki.

Celem zarządzania ryzykiem stóp procentowych jest doprowadzenie do sytuacji, w której oprocentowanie aktywów przewyższałoby oprocentowanie pasywów.

Spółka ponosi ryzyko stopy procentowej wynikające z zaciągniętych kredytów bankowych, zawartych umów leasingu, udzielonych pożyczek oraz środków pieniężnych i depozytów na rachunkach bankowych, których oprocentowanie oparte jest głównie na stawkach WIBOR.

W 2021 roku Spółka skorzystała z instrumentu finansowego zabezpieczającego przed ryzykiem stopy procentowej poprzez zakup opcji CAP. Przychód finansowy rozpoznany został w I kwartale 2022 roku. W 2022 roku po dacie bilansowej Spółka Comp S.A. zawarła transakcję zamiany stopy zmiennej na stopę stałą IRS. Transakcja dotyczy częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu obrotowego przez okres 12 miesięcy od daty zawarcia transakcji.

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

Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników

Działalność spółek z Grupy Kapitałowej Comp S.A. prowadzona jest przede wszystkim w oparciu o wiedzę i doświadczenie wysoko kwalifikowanej kadry pracowniczej. Jest to cecha charakterystyczna dla przedsiębiorstw działających na rynku technologii informatycznych. Główną metodą pozyskiwania wysoko wykwalifikowanych pracowników jest oferowanie im konkurencyjnych warunków pracy i płacy. Istnieje potencjalne ryzyko odejścia pracowników o kluczowym znaczeniu, co mogłoby spowodować opóźnienia w realizacji zobowiązań firmy wobec jej klientów, czy w rozwoju własnych produktów.

Grupa Kapitałowa, chcąc przeciwdziałać temu zagrożeniu, podejmuje działania polegające na:

- tworzeniu i wdrażaniu efektywnych systemów motywacyjnych,
- budowaniu więzi pomiędzy organizacją a pracownikami,
- monitorowaniu rynku pracy i w miarę możliwości oferowaniu konkurencyjnych warunków zatrudnienia.

Ryzyko związane ze zmianami tempa wzrostu rynku technologii informatycznych w Polsce

Ze względu na sytuację gospodarczą należy wskazać na wrażliwość rynku IT na wahania koniunktury gospodarczej, które w sposób bezpośredni ograniczają politykę inwestycyjną przedsiębiorców, w tym nakłady na informatyzację.

Jednocześnie rynek szeroko rozumianego cyberbezpieczeństwa, który w Segmencie IT COMP jest jedną z głównych specjalizacji, posiada duży potencjał rozwojowy ze względu na między innymi narastające napięcia geopolityczne, które mają pośrednie przełożenie na strategię budżetową klientów. W szczególności dotyczy to infrastruktury (systemy Firewall NG, IPS, AV, ATP, monitorowania SIEM/SOAR oraz usługi świadczone przez Spółkę).

W celu ograniczenia ryzyka związanego z ewentualnym spadkiem dynamiki wzrostu na rynku technologii informatycznych, Grupa Kapitałowa Comp S.A. podejmuje działania polegające na oferowaniu nowych usług i rozwiązań w tym innowacyjnych, dywersyfikując swoją ofertę, a także stara się równomiernie rozkładać sprzedaż na kilka różnych obszarów rynkowych, zmniejszając uzależnienie od koniunktury jednego sektora. Takie działania poprawiają pozycję Grupy Kapitałowej Comp S.A. względem konkurencji i pozwolą na kontynuowanie rozwoju

nawet w sytuacji pogorszenia koniunktury. Inną formą ochrony przed wahaniami rynkowymi jest zawieranie przez Grupę Kapitałową Comp S.A. kontraktów długoterminowych.

Ryzyko konkurencji światowych koncernów

Polski rynek informatyczny coraz silniej przyciąga międzynarodowe korporacje. Firmy te mogą wykorzystywać kompetencje oraz zaplecze i doświadczenia biznesowe swych organizacji.

Spółki z Grupy Kapitałowej Comp S.A. zdając sobie sprawę z tych zagrożeń podejmują szereg działań mających na celu ich ograniczenie.

Przykładem realizacji takich działań jest koncentracja przez spółki z Grupy Kapitałowej Comp S.A. działalności w niszowych segmentach usług informatycznych. Dodatkowym atutem jest duże doświadczenie w zakresie ochrony informacji oraz posiadanie własnych, certyfikowanych technologii do budowy systemów bezpieczeństwa.

Ryzyko zmiany ceny

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

W związku z brakiem dokonania przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. („MSS”) spłaty odsetek od obligacji zabezpieczonych serii C za okres odsetkowy kończący się w dniu 31 marca 2016 r., Spółka w dniu 26 kwietnia 2016 r. złożyła żądanie wykupu wszystkich obligacji serii C poprzez zapłatę kwoty 10.000.000,00 zł wraz z zaległymi odsetkami od obligacji. Comp S.A. podjęła decyzję o wszczęciu działań związanych z dochodzeniem roszczeń wobec spółki MSS mających na celu uzyskanie zaspokojenia swoich roszczeń z tytułu obligacji. Na wniosek Spółki, administrator zabezpieczeń obligacji, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., dokonała przejęcia na własność części spośród stanowiących przedmiot zastawu rejestrowego modułarnych urządzeń dla tzw. warstwy aktywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej. W wyniku takiego przejęcia na własność, wierzytelność spółki Comp S.A. wynikająca z obligacji MSS uległa zaspokojeniu w zakresie kwoty 3.972.075 zł. Ponieważ ww. kwota nie zaspokaja wszystkich roszczeń spółki Comp S.A. z tytułu objętych obligacji MSS, stąd Spółka podjęła dalsze kroki egzekucyjne m.in. przeciwko MSS i Hyperion. Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021 r.

Ryzyko działalności na rynku regulowanym

Działalność Spółki uzależniona jest od decyzji regulacyjnych takich jak między innymi: koncesje, certyfikaty, homologacje czy zaświadczenia. W związku z powyższym ponosi ryzyko ich uzyskania lub przedłużenia na rynkach, na których są wymagane.

Ryzyko płynności

Wskaźniki płynności dla Grupy Kapitałowej Comp S.A. kształtują się następująco:

WSKAŹNIKI	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,12	1,09
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,8

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe
2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

Kapitał obrotowy Grupy Kapitałowej Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
1 Aktywa obrotowe	417 440	363 222
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	32 925	42 784
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	384 515	320 438
4 Zobowiązania krótkoterminowe	371 517	333 545
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	176 980	119 526
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	194 537	214 019
7 Kapitał obrotowy (1-4)	45 923	29 677
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	189 978	106 419
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(144 055)	(76 742)

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

WSKAŹNIK	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
Zadłużenie finansowe netto	212 359	106 788
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)	192 715	89 162
Zadłużenie finansowe netto/EBITDA	3,28	0,97
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)/ EBITDA	2,91	0,81

Poziom zadłużenia finansowego netto jest miarą aktualnego zadłużenia Spółki i stanowi wartość zobowiązań oprocentowanych pomniejszonych o wartość posiadanych środków pieniężnych oraz ich ekwiwalentów. EBITDA jest wartością annualizowaną za ostatnie 12 miesięcy.

Zadłużenie finansowe netto wraz z „MSSF 16” na koniec III kwartału 2022 roku wzrosło o ok. 105,6 mln zł w stosunku do końca 2021 roku. Wzrost w III kwartale 2022 wynosił ok. 35 mln zł z czego 5 mln zł wynikało ze wzrostu zobowiązań finansowych z tytułu najmu nieruchomości (przedłużenie jednej z umów najmu do II kwartału 2028 roku). Pozostała zmiana wynikała w dużej mierze ze wzrostu zadłużenia finansowego netto spółki Enigma (ok. 80 mln zł w stosunku do końca 2021 roku, z czego ok. 36 mln zł w III kwartale 2022 roku), co jest związane z realizacją istotnych kontraktów m.in.: Systemu Dozoru Elektronicznego (SDE 4) (vide: Raport bieżący Comp S.A. nr 15/2022) oraz innych kontraktów z zakresu m.in.: bezpieczeństwa kwalifikowanego. W Comp S.A. wzrost zadłużenia (ok. 25 mln zł w stosunku do końca 2021 roku, z czego ok. 2,5 mln zł w III kwartale 2022 roku) w większości nastąpił w połowie roku 2022 roku i wynikał m.in.: z budowy stanów magazynowych na rynek kas fiskalnych online (myjni samochodowych samoobsługowych dla których obowiązek zakupu został przesunięty na I kwartał 2023) zabezpieczenia ciągłości produkcji oraz ze spłat zobowiązań handlowych za zrealizowane kontrakty. W III kwartale utrzymanie salda zadłużenia finansowego netto związane było z finansowaniem nowej kontraktacji oraz zachowaniem niezbędnych stanów magazynowych.

Powyższa sytuacja zwiększonego zadłużenia finansowego netto ma charakter przejściowy i zgodnie z zaprezentowaną strategią COMP 2025 Next Generation” na lata 2022-2025 (vide: Raport bieżący Comp S.A. nr 29/2022) zadłużenie finansowe netto osiągnie wartość 1,0-1,5 x EBITDA w końcu roku 2023 i będzie to wartość docelowa w okresie realizacji strategii.

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

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

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

W opinii Zarządu, Jednostka Dominująca w sposób adekwatny monitoruje występowanie powyższych czynników, co pozwala na odpowiednie zminimalizowanie ryzyka utraty płynności przez Grupę Kapitałową. Grupa Kapitałowa jest w stałym kontakcie zarówno ze swoimi kontrahentami, jak i z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Prowadzona jest także bieżąca analiza zapotrzebowania na środki pieniężne oraz źródła jego pokrycia.

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

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

Ryzyko związane z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19

Informacja dotycząca sytuacji związanej z koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz ryzyko z tym związane opisane jest w nocie nr 9 „Opis podstawowych ryzyk i zagrożeń” Not objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Ryzyko związane z sytuacją międzynarodową powstałą w wyniku wojny na Ukrainie

Informacja dotycząca sytuacji związanej z wojną na Ukrainie oraz ryzyko z tym związane opisane jest w nocie nr 9 „Opis podstawowych ryzyk i zagrożeń” Not objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

18) wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięcie przez nią i Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

W IV kwartale roku 2022 działalność gospodarcza Comp S.A. oraz Spółek Grupy Kapitałowej będzie prowadzona przede wszystkim jako kontynuacja głównych kierunków strategicznego rozwoju z lat ubiegłych.

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

- bezpieczeństwo elektroniczne oraz informatyczne, stanowiące trzon segmentu IT;
- usługi dla małych i średnich przedsiębiorstw i produkcja urządzeń fiskalnych, stanowiące trzon segmentu retailowego.

Grupa identyfikuje sprzyjające uwarunkowania zewnętrzne w każdej z głównych nisz swojej działalności: w dziedzinie cyberbezpieczeństwa, w tym bezpieczeństwa specjalnego, dalszego rozwoju fiskalizacji online, możliwości rozwoju usług dodanych dla małych i średnich detalistów.

Czynnikami, które będą miały wpływ na wyniki roku 2022 są:

- Kontynuacja i realizacja nowych projektów handlowych w segmencie IT przede wszystkim z zakresu bezpieczeństwa teleinformatycznego. W tym kontekście Grupa pozyskała i realizuje kilka istotnych projektów: min. dla Ministerstwa Sprawiedliwości - w maju 2022 podpisany został nowy kontrakt na System Dozoru Elektronicznego, który będzie realizowany w latach 2022-2026; Ministerstwa Obrony Narodowej, min. dostawy szyfratorów; Komendy Głównej Policji, w tym kolejny projekt realizowany we współpracy z firmą DataWalk na dostawę i wdrożenie systemu analitycznego; Województwa Pomorskiego – realizacja projektu tzw. pomorskie e-Zdrowie; Naukowej i Akademickiej Sieci Komputerowej, w tym projekt bezpieczeństwa realizowany na rzecz Komendy Głównej Straży Granicznej i ZUS. Poza powyższymi realizowane są zamówienia na dostawy produktów i usługi z obszaru bezpieczeństwa dla szeregu największych przedsiębiorstw z sektora energetyki, przemysłu i finansów. Grupa, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, uczestniczy na różnych etapach postępowań przetargowych i planuje udział w szeregu projektach, w tym prowadzonych w oparciu o prawo zamówień publicznych, których realizacja przypadać będzie na 2023 rok.
- Dalszy rozwój projektu M/platform (budowanie skali działalności operacyjnej, generowanie kolejnych produktów/usług) także w oparciu o spółki Grupy Kapitałowej Comp S.A., który to projekt w opinii Spółki ma być jedną z wiodących linii biznesowych Grupy w najbliższych latach.
- Wykorzystanie kierunków eksportowych jako alternatywnego źródła przychodów dla sprzedaży krajowej, m.in. kontakty na urządzenia fiskalne do Kenii z realizacją w drugiej połowie 2022 r. oraz pozyskiwanie nowych rynków zbytu dla pozostałych rozwiązań wytworzonych przez Grupę Kapitałową Comp S.A., m.in. projektu M/platform oraz Systemu Dozoru Elektronicznego.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
23.11.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A. ZA III KWARTAŁ 2022 R.

Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.

PODSTAWY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO COMP S.A.

Spółka Comp S.A. („Spółka”) zastosowała dla niniejszego sprawozdania finansowego Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Comp S.A. za III kwartał 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania Śródrocznego Sprawozdania Finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r., poz. 757).

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

Kurs EUR przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

<i>Dane w zł</i>	<i>okres bieżący</i>	<i>okres porównywalny</i>
	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia pozycji ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	4,8698	4,5994
	<i>01.01.2022 do 30.09.2022</i>	<i>01.01.2021 do 30.09.2021</i>
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych ze Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów oraz ze Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych	4,6880	4,5585

Sprawozdanie zostało zatwierdzone do udostępnienia przez Zarząd Spółki Comp S.A. w dniu 23 listopada 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2022 r. – 30 września 2022 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2021 r. – 30 września 2021 r. w odniesieniu do pozycji:

- Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów,
- Sprawozdania ze Zmian w Kapitale Własnym,
- Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych

oraz stan na 30 września 2022 r. i stan porównywalnych danych na 31 grudnia 2021 r. oraz na 30 września 2021 r. dla pozycji bilansowych (Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej).

Wszystkie śródroczne informacje finansowe niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Comp S.A. zostały zawarte w Śródrocznym Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym oraz Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 30 września 2022 r.

Zasady rachunkowości

Spółka zastosowała dla niniejszego sprawozdania finansowego Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Sprawozdanie Finansowe Comp S.A. za III kwartał 2022 r. i za porównywalny okres III kwartału 2021 r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzonymi do stosowania w UE.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Spółkę w bieżącym okresie nie uległy zmianom w stosunku do opisanych w sprawozdaniu za rok 2021, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe i wynik finansowy okresu w stosunku do okresów porównywalnych.

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Comp S.A. za III kwartał 2022 roku

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Comp S.A. za III kwartał 2022 roku:

- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale”, MSR 37 „Rezerwy”,** zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe, Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2018-2020** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później) – zmiany w MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 dotyczą głównie rozwiązywania niezgodności i uściślenia słownictwa.

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za 2022 rok.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe następujące zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzi w życie w późniejszym terminie:

- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą przedłużenia tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9,
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki zostały opublikowane w celu rozwiązania problemów i wyzwań związanych z wdrożeniem, które zostały zidentyfikowane po opublikowaniu MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”,
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą ujawnień na temat istotnych zasad rachunkowości,
- **Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą korekty definicji wartości szacunkowych,
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą odroczonego podatku dochodowego dotyczącego aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji.

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

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpocząć procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki mają na celu promowanie spójności w stosowaniu wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań,
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki dotyczą wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań długoterminowych posiadających kowenanty,
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki dotyczą sposobu ujęcia transakcji sprzedaży oraz leasingu zwrotnego,
- **Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą początkowego zastosowania MSSF 17 i MSSF 9 w odniesieniu do informacji porównawczych.

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

Opis przyjętych zasad rachunkowości Comp S.A. został zaprezentowany w Rocznym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2021 opublikowanym w dniu 8 kwietnia 2022 r. Zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i wyceny instrumentów finansowych.

Niniejsze Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Comp S.A. w niezmiennym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości, uwzględniając wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19.

Dane finansowe są wyrażone w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

Niniejsze Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe sporządzone na dzień 30 września 2022 r. należy czytać łącznie z Rocznym Sprawozdaniem Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r.

INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Spółki	Comp Spółka Akcyjna
Siedziba	02-230 Warszawa, ul Jutrzenki 116
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr Rejestru Przedsiębiorców	0000037706
Nr identyfikacji podatkowej	522-00-01-694
REGON	012499190
Strona internetowa	www.comp.com.pl

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

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

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

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

Czas trwania Spółki – Comp S.A. zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała oddziały samobilansujące:

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

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej 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

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki jest następujący:

- | | |
|----------------------|-----------------------|
| • Robert Tomaszewski | – Prezes Zarządu, |
| • Krzysztof Morawski | – Wiceprezes Zarządu, |
| • Andrzej Wawer | – Wiceprezes Zarządu, |
| • Jarosław Wilk | – Wiceprezes Zarządu. |

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

- | | |
|-----------------------|---------------------------------------|
| • Grzegorz Należyty | - Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| • Ryszard Trepczyński | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, |

- Jerzy Bartosiewicz - Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Nowjalis - Członek Rady Nadzorczej,
- Julian Kutrzeba - Członek Rady Nadzorczej,
- Krystian Brymora - Członek Rady Nadzorczej.

Nowo wybrana Rada Nadzorcza powołała następujące osoby w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki, Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki oraz Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki:

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Comp S.A.:

- Jerzy Bartosiewicz, Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki,
- Grzegorz Należyty,
- Ryszard Trepczyński.

Komitet Strategii Rady Nadzorczej Comp S.A.:

- Grzegorz Należyty, Przewodniczący Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki,
- Julian Kutrzeba,
- Piotr Nowjalis.

Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Comp S.A.:

- Piotr Nowjalis, Przewodniczący Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki,
- Jerzy Bartosiewicz,
- Grzegorz Należyty.

Zarząd Comp S.A. o powyższych powołaniach informował w raporcie bieżącym nr 27/2022 z dnia 15 lipca 2022 roku.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI

W dniu 5 sierpnia 2022 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę Statutu Spółki wynikającą z uchwały nr 31/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2022 r. Zmiana Statutu Spółki dotyczy obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez umorzenie 307.640 posiadanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 2,50 PLN każda i łącznej wartości nominalnej 769.100,- zdematerializowanych i oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN: PLCMP0000017, reprezentujących łącznie 5,20% kapitału zakładowego Spółki („Akcje Własne”), którym odpowiadało 307.640 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, i które stanowiły 5,20% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki przed rejestracją obniżenia kapitału zakładowego. Akcje Własne zostały nabyte przez Spółkę m.in. w celu ich umorzenia, w ramach programów nabywania akcji własnych Spółki, prowadzonych na podstawie upoważnień udzielonych przez Walne Zgromadzenie Spółki. Umorzenie Akcji Własnych nastąpiło w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne, poprzedzone nabyciem przez Spółkę akcji przeznaczonych do umorzenia.

Kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę 769.100,00 PLN tj. z kwoty 14.795.470,00 PLN do kwoty 14.026.370,00 i dzieli się na 5.610.548 akcji o wartości nominalnej 2,50 zł każda, którym po obniżeniu kapitału zakładowego odpowiada ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu Spółki wynikająca z wszystkich wyemitowanych akcji w liczbie 5.610.548.

Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji. Spółka posiada warunkowe zobowiązania do emisji związane z programem motywacyjnym dla pracowników opisane w raporcie bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. („Program”). W związku z Programem na lata 2020-22 może zostać wyemitowane i objęte nie więcej niż 177.545 warrantów subskrypcyjnych serii A („Warranty”). Każdy z Warrantów uprawnia do objęcia jednej akcji serii M Spółki. Uchwałą Zarządu Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu 12 pracowników Spółki, a następnie uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu członków zarządu Spółki. W 2021 roku Zarząd oraz Rada Nadzorcza dokonały weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2020 i w wyniku powyższego pracownikom oraz członkom zarządu Spółka zaoferowała łącznie 15.208 Warrantów. Natomiast w wyniku przeprowadzonej w bieżącym okresie weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2021 Spółka zaoferowała łącznie 10.760 Warrantów.

Średnia wartość rynkowa akcji w danym okresie jest niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za lata 2020-21 nie mają działania rozwadniającego i nie są ujęte w kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję.

Ponadto Spółka biorąc pod uwagę zapisy MSR 33 dotyczące akcji emitowanych warunkowo, dokonała weryfikacji, czy na dzień bilansowy spełnione są kryteria Programu za rok 2022. Na dzień bilansowy kryteria Programu nie zostały jeszcze spełnione, w związku z tym na mocy zapisów MSR 33 (par. 48, 52-55) uznano, iż potencjalne Warranty za ten okres nie są uwzględniane w kalkulacji zysku rozwodnionego oraz nie mają potencjału rozwadniającego.

Kapitał zakładowy Comp S.A. na dzień bilansowy wynosił 14.026.370 zł i dzieli się na 5.610.548 akcji, o wartości nominalnej po 2,50 zł każda.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	5 610 548
W tym akcje własne*	149 000
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	5 610 548
Kapitał zakładowy razem	14 026 370 zł
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

* Akcje własne w posiadaniu Comp S.A.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 149.000 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 2,66% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 149.000 głosów na WZA Spółki, co stanowi 2,66 % udziału w głosach na WZA. Spółka zależna od Comp S.A. - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji spółki Comp S.A., które stanowią 12,11% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 12,11 % udziału w głosach na WZA. Akcje te traktowane są jako akcje własne, Comp S.A. i jednostki zależne nie wykonują prawa głosu na WZA.

Ilość akcji własnych	Wartość nominalna akcji własnych	Udział jaki stanowią akcje własne w kapitale zakładowym
W posiadaniu Comp S.A.: 149.000 sztuk	372 500,00 zł	2,66%
W posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.: 679.639 sztuk	1 699 097,50 zł	12,11%

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
Wartość księgową	505 958	502 968
Liczba akcji	5 610 548	5 918 188
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	90,18	84,99
Rozwodniona liczba akcji	5 610 548	5 918 188
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	90,18	84,99

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU WEDŁUG INFORMACJI PRZESŁANYCH DO SPÓŁKI PRZEZ AKCJONARIUSZY ORAZ INNYCH DOSTĘPNYCH PUBLICZNIE ŹRÓDEŁ

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu oraz na dzień jego publikacji wymienieni poniżej akcjonariusze posiadali bezpośrednio lub pośrednio, pakiety powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

Akcjonariat Comp S.A. na dzień 30 września 2022 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	17,11%	960 000	17,11%
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	828 639	14,77%	828 639	14,77%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	10,23%	573 828	10,23%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,95%	502 258	8,95%
Robert Tomaszewski**	304 907	5,43%	304 907	5,43%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Pozostali akcjonariusze	2 138 436	38,12%	2 138 436	38,12%
Łącznie	5 610 548	100,00%	5 610 548	100,00%

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

Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi z czego:

- Comp S.A. posiada 149.000 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 2,66% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 149.000 głosom stanowiących 2,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.
- Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 12,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 679.639 głosom stanowiących 12,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

** Robert Tomaszewski posiada:

- bezpośrednio 2.188 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.188 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.
- pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,40 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,40 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- Perea Capital Partners, LP**

Na dzień bilansowy 30 września 2022 r.

W dniu 18 lipca 2022 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Perea Capital Partners, LP z siedzibą w Wilmington, Delaware, USA zawiadomienie o przekroczeniu przez akcjonariusza 5% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce poprzez nabycie akcji.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 28/2022 z dnia 18 lipca 2022 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Perea Capital Partners, LP	nabycie akcji	12.07.2022	302 480	5,11%

Stan przed zawarciem transakcji				Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Perea Capital Partners, LP	b.d.	b.d.	b.d.	302 480	5,11%	5,11%	28/2022	18.07.2022

- **Comp S.A.**

Na dzień bilansowy 30 września 2022 r.

W związku z rejestracją przez sąd w dniu 5 sierpnia 2022 r. umorzenia kapitału zakładowego, o którym Spółka informowała raportem bieżącym nr 30/2022 z dnia 5 sierpnia 2022 r. i wynikłej z tego zmiany ogólnej liczby głosów w Spółce łączny udział jednostek z grupy kapitałowej Spółki uległ zmniejszeniu poniżej 15% oraz o więcej niż 2% ogólnej liczby głosów, a w przypadku Spółki bezpośrednio dodatkowo poniżej 5% ogólnej liczby głosów, zgodnie z poniższą tabelą:

Podmiot	Liczba akcji przed umorzeniem kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed umorzeniem	Liczba głosów przed umorzeniem kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed umorzeniem kapitału zakładowego	Liczba akcji po umorzeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po umorzeniu	Liczba głosów po umorzeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po umorzeniu kapitału zakładowego
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi, w tym:	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%	828 639	14,77%	828 639	14,77%
Comp S.A.	456 640	7,72%	456 640	7,72%	149 000	2,66%	149 000	2,66%
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	679 639	11,48%	679 639	11,48%	679 639	12,11%	679 639	12,11%

Spółka oraz jej jednostki zależne nie zawierały umów, których przedmiotem było przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu.

- **Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. reprezentujące fundusze Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny**

Na dzień bilansowy 30 września 2022 r.

W dniu 11 sierpnia 2022 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. reprezentujące fundusze Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny zawiadomienie o przekroczeniu przez akcjonariusza 10% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

Powyższa zmiana nastąpiła w wyniku rejestracji przez sąd obniżenia kapitału zakładowego spółki Comp S.A. w dniu 5 sierpnia 2022 roku, o którym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 30/2022 w dniu 5 sierpnia 2022 roku.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 31/2022 w dniu 11 sierpnia 2022 roku.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie ilości akcji i głosów przed i po rozliczeniu obniżenia kapitału.

Fundusze łącznie	Przed zdarzeniem		Po zdarzeniu	
	Liczba	%	Liczba	%
Głosy	573 828	9,70%	573 828	10,23%
Kapitał	573 828	9,70%	573 828	10,23%

- **Pozostali akcjonariusze spółki Comp S.A.**

Na dzień bilansowy 30 września 2022 r.

W wyniku rejestracji przez sąd w dniu 5 sierpnia 2022 r. obniżenia kapitału zakładowego, o którym Spółka informowała raportem bieżącym nr 30/2022 z dnia 5 sierpnia 2022 r. i wynikłej z tego zmiany ogólnej liczby głosów w Spółce, uległy zmianie udziały procentowe w kapitale zakładowym Spółki oraz procent ogólnej liczby głosów na

walnym zgromadzeniu Comp S.A. Wszystkie zmiany wśród akcjonariuszy Spółki zostały szczegółowo opisane w poniższej tabeli.

Akcjonariusz	Liczba akcji przed zdarzeniem	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem	Liczba głosów przed zdarzeniem	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem	Liczba akcji po zdarzeniu	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu	Liczba głosów po zdarzeniu	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%	960 000	17,11%	960 000	17,11%
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%	828 639	14,77%	828 639	14,77%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	9,70%	573 828	9,70%	573 828	10,23%	573 828	10,23%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,49%	502 258	8,49%	502 258	8,95%	502 258	8,95%
Robert Tomaszewski**	304 907	5,15%	304 907	5,15%	304 907	5,43%	304 907	5,43%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,11%	302	5,11%	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Pozostali akcjonariusze	2 138 436	36,13%	2 138 436	36,13%	2 138 436	38,12%	2 138 436	38,12%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%	5 610 548	100,00%	5 610 548	100,00%

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

Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi z czego:

- c) Comp S.A. posiada 149.000 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 2,66% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 149.000 głosom stanowiących 2,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.
- d) Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 12,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 679.639 głosom stanowiących 12,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

** Robert Tomaszewski posiada:

- bezpośrednio 2.188 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.188 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.
- pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,40 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,40 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	17,11%	960 000	17,11%
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	828 639	14,77%	828 639	14,77%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	10,23%	573 828	10,23%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,95%	502 258	8,95%
Robert Tomaszewski**	304 907	5,43%	304 907	5,43%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Pozostali akcjonariusze	2 138 436	38,12%	2 138 436	38,12%
Łącznie	5 610 548	100,00%	5 610 548	100,00%

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

Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi z czego:

- a) Comp S.A. posiada 149.000 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 2,66% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 149.000 głosom stanowiących 2,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.
- b) Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 12,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 679.639 głosom stanowiących 12,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

** Robert Tomaszewski posiada:

- bezpośrednio 2.188 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.188 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.
- pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,40 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,40 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 30 września 2022 r.) do dnia publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

Wiedza Zarządu Spółki w zakresie zmian, jakie zaszły w okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego oparta jest na:

- publikowanych przez otwarte fundusze emerytalne w raportach rocznych informacji o strukturze własnych aktywów jak i informacji uzyskanych przez Spółkę bezpośrednio od powszechnych towarzystw emerytalnych,
- liście obecności akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w ostatnim, przed datą publikacji niniejszego sprawozdania, walnym zgromadzeniu Spółki,
- bezpośrednich informacji od akcjonariuszy, u których zaszły zmiany w ilości posiadanych akcji Spółki,
- informacjach otrzymanych od osób pełniących funkcje zarządcze oraz osób blisko z nimi związanych w zakresie każdej transakcji dokonywanej przez te osoby w odniesieniu do akcji Spółki.

POZOSTAŁE INFORMACJE

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

Stosownie do zapisów art. 362 par. 4 i art. 364 par. 2 Ksh, Comp S.A., ani spółka zależna Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., nie wykonują praw udziałowych z akcji własnych Comp S.A.

Żadna z pozostałych akcji Spółki nie jest objęta jakimkolwiek ograniczeniem odnośnie wykonywania prawa głosu, takim jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

Spółce nie są znane żadne ograniczenia związane z przenoszeniem prawa własności papierów wartościowych za wyjątkiem ograniczeń związanych z ogólnie obowiązującymi przepisami prawa.

INFORMACJE O DANYCH PORÓWNYWALNYCH

W związku z prezentacją działalności zaniechanej oraz z ujednoliceniem kwalifikacji danych płatności zobowiązań leasingowych i ich prezentacji (zmiana jest korektą prezentacji danych), dla zapewnienia porównywalności danych w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów oraz w Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji danych za 3 kwartały 2021 roku oraz za III kwartał 2021.

Środki pieniężne znajdujące się na rachunkach tzw. „split payment” zostały zaliczone do rozporządzalnych środków pieniężnych. Środki te zgodnie z aktualnymi regulacjami zostały wykorzystane na pokrycie bieżących zobowiązań podatkowych, natomiast nadwyżka środków została zwrócona Spółce po uprzednim wystąpieniu do Urzędu Skarbowego o ich zwrot.

Wybrane fragmenty sprawozdań z informacjami o reklasyfikacji:

Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów

Treść	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	Reklasyfikacja	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021 po przekształceniu
A Przychody ze sprzedaży	353 421	(43 981)	309 440
B Koszt własny sprzedaży	248 614	(39 963)	208 651
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	104 807	(4 018)	100 789
D Pozostałe przychody operacyjne	9 360	(807)	8 553
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	40 165	(10 393)	29 772
G Pozostałe koszty operacyjne	1 247	(257)	990
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	42 466	5 825	48 291
K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)	44 480	5 825	50 305
L Podatek dochodowy	9 248	174	9 422
M Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (K-L)	35 232	5 651	40 883
N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	(5 651)	(5 651)
EBITDA*	57 625	3 915	61 540

* Wynik EBITDA stanowi wartość zysku (straty) z działalności operacyjnej (pozycja H Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów) powiększoną o amortyzację (informacja dodatkowa do Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów). EBITDA jest miarą przedstawiającą zdolność Spółki do generowania gotówki z podstawowej działalności.

Treść	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	Reklasyfikacja	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021 po przekształceniu
A Przychody ze sprzedaży	107 086	(18 809)	88 277
B Koszt własny sprzedaży	78 279	(17 131)	61 148
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	28 807	(1 678)	27 129
D Pozostałe przychody operacyjne	6 251	(765)	5 486
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	13 384	(3 511)	9 873
G Pozostałe koszty operacyjne	430	(252)	178
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	11 410	1 320	12 730
K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)	10 777	1 320	12 097
L Podatek dochodowy	2 668	(264)	2 404
M Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (K-L)	8 109	1 584	9 693
N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	(1 584)	(1 584)
EBITDA*	16 226	891	17 117

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	Reklasyfikacja	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021 po przekształceniu
-------	--	----------------	---

PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

II Korekty razem	26 576	624	27 200
1 Amortyzacja	15 159	(1 910)	13 249
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(973)	36	(937)
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(52 244)	588	(51 656)
10 Podatek odroczony	(850)	174	(676)

13 Inne korekty z działalności operacyjnej	-	1 736	1 736
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	61 808	624	62 432
PRZEPLYYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
II Wydatki	105 563	624	106 187
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	5 871	588	6 459
8 Odsetki	1 867	36	1 903
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(39 066)	(624)	(39 690)
G Środki pieniężne na koniec okresu RAZEM	14 366	-	14 366
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 893	(2 893)	-

Treść	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	Reklasyfikacja	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021 po przekształceniu
-------	---	----------------	--

PRZEPLYYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
II Korekty razem	34 665	174	34 839
1 Amortyzacja	4 816	(429)	4 387
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	119	15	134
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(21 741)	159	(21 582)
10 Podatek odroczony	1 025	(264)	761
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	-	693	693
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	42 774	174	42 948
PRZEPLYYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
II Wydatki	61 478	174	61 652
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	2 023	159	2 182
8 Odsetki	489	15	504
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(31 877)	(174)	(32 051)
G Środki pieniężne na koniec okresu RAZEM	14 366	-	14 366
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 893	(2 893)	-

ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

31 marca 2022 r. spółka Comp S.A. objęła 25.664 udziały w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 25.664 tys. zł.

Opłacenie udziałów nastąpiło w wyniku potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w wysokości 25.664 tys. zł. z tytułu objęcia przez Comp S.A. 25.664 udziałów w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., z wierzytelnościami Spółki z tytułu udzielonych Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. pożyczek.

W dniu 16 maja 2022 r. podwyższenie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 59,01%, a ZUK Elzab S.A 40,99% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

W dniu 30 września 2022 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. podwyższyło kapitał zakładowy Spółki o kwotę 2.079 tys. zł poprzez ustanowienie 4.158 nowych udziałów w cenie nominalnej 500 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 2.079 tys. zł.

Nowo ustanowione udziały zostały objęte przez Comp S.A. w zamian za wkład niepieniężny (aport) o wartości 37.654 tys. zł w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa – Pion rozwiązań systemowych, w skład którego weszły składniki majątkowe i niemajątkowe powiązane funkcjonalnie z działalnością Pionu.

Nadwyżka ponad wartość nominalną objętych udziałów w kwocie 35.575 tys. zł zostanie przeniesiona na kapitał zapasowy spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

Po tej transakcji spółka Comp S.A. nadal posiada 100% w kapitale zakładowym Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A.

TREŚĆ	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
<u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>				
A Przychody ze sprzedaży	121 100	278 139	88 277	309 440
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	38 899	93 194	22 684	65 718
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	82 201	184 945	65 593	243 722
B Koszt własny sprzedaży	89 960	202 272	61 148	208 651
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	30 770	75 066	17 183	50 957
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	59 190	127 206	43 965	157 694
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	31 140	75 867	27 129	100 789
D Pozostałe przychody operacyjne	1 673	5 302	5 486	8 553
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	90	246	30	-
II Inne przychody operacyjne	1 583	5 056	5 456	8 553
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	9 809	28 372	9 873	29 772
F Koszty ogólnego zarządu	9 656	29 273	9 834	30 289
G Pozostałe koszty operacyjne	663	1 525	178	990
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	18
II Inne koszty operacyjne	663	1 525	178	972
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	12 685	21 999	12 730	48 291
I Przychody finansowe	734	8 122	613	5 546
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-	-	1 761
II Inne przychody finansowe	734	8 122	613	3 785
J Koszty finansowe	2 696	7 038	1 246	3 532
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-	15	-
II Inne koszty finansowe	2 696	7 038	1 231	3 532
K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)	10 723	23 083	12 097	50 305
L Podatek dochodowy	2 444	4 684	2 404	9 422
I Bieżący	1 793	3 042	1 643	10 098
II Odroczone	651	1 642	761	(676)
M Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (K-L)	8 279	18 399	9 693	40 883
<u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>				
N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(102)	(1 063)	(1 584)	(5 651)
O Zysk / (strata) netto za rok obrotowy (M+N)	8 177	17 336	8 109	35 232
<u>Inne składniki całkowitego dochodu</u>				
<i>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</i>				
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	-
P Inne składniki całkowitego dochodu razem	-	-	-	-
Q Całkowite dochody ogółem (O+P)	8 177	17 336	8 109	35 232
<u>INFORMACJE DODATOWE</u>				
Amortyzacja	4 326	12 856	4 387	13 249
EBITDA	17 011	34 855	17 117	61 540
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.		17 336		35 232
Średnia ważona liczba akcji		4 781 909		4 781 909
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)		3,63		7,37
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji		4 781 909		4 781 909
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)		3,63		7,37

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.

AKTYWA	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 30.09.2021</i>
Aktywa razem		805 396	728 622	705 981
A Aktywa trwałe		554 589	540 884	559 717
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	37 659	37 403	29 331
II Wartości niematerialne	2	203 033	207 846	210 776
w tym: wartość firmy		165 562	165 562	165 562
III Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
IV Inwestycje w udziały i akcje		247 045	183 728	183 338
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		385	1 428	-
VI Aktywa finansowe długoterminowe		63 618	102 165	127 543
VII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
VIII Pozostałe należności długoterminowe		83	83	83
IX Umowy o budowę - część długoterminowa		1 494	4 356	4 369
X Pozostałe aktywa długoterminowe		1 272	3 875	4 277
B Aktywa obrotowe		250 807	187 738	146 264
I Zapasy		50 818	38 349	38 828
II Należności handlowe		95 326	92 622	71 338
III Pozostałe należności krótkoterminowe		8 408	4 711	5 144
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		6 822	5 196	4 833
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		4 987	3 799	2 467
w tym: bieżące aktywa podatkowe		-	-	-
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		48 789	25 773	13
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		18 619	7 650	9 275
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		14 962	9 638	14 366
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	2 076	-	-
PASYWA				
Pasywa razem		805 396	728 622	705 981
A Kapitał własny		505 958	502 968	502 483
I Kapitał podstawowy		14 026	14 795	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516	290 516
III Akcje własne		(9 983)	(30 166)	(30 166)
IV Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny		-	-	-
V Zyski zatrzymane		211 399	227 823	227 338
B Zobowiązania długoterminowe		43 205	20 322	12 741
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	21 814	-	-
II Rezerwy długoterminowe		1 022	1 106	1 381
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	79
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	-
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		15 938	12 704	4 010
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	-	-
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		4 431	6 512	7 271

C Zobowiązania krótkoterminowe		256 233	205 332	190 757
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	87 704	72 264	96 953
II Rezerwy krótkoterminowe		11 639	15 025	14 044
III Zobowiązania handlowe		87 809	84 050	46 555
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		12 345	9 826	5 126
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		2 173	2 266	9
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		5 503	7 754	8 320
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	37 735	81	103
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		12 267	16 332	19 656
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		1 231	-	-

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Comp S.A.

<i>3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(30 166)	-	227 823	502 968
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	17 336	17 336
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	17 336	17 336
Pozostałe zmiany kapitałów	(769)	-	20 183	-	(33 760)	(14 346)
- umorzenie akcji własnych	(769)	-	20 183	-	(19 414)	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
Stan na koniec okresu (BZ)	14 026	290 516	(9 983)	-	211 399	505 958

Dane porównywalne:

<i>Rok 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(30 166)	-	206 452	481 597
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	35 717	35 717
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	35 717	35 717
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(30 166)	-	227 823	502 968

<i>3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(30 166)	-	206 452	481 597
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	35 232	35 232
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	35 232	35 232
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(30 166)	-	227 338	502 483

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.

TREŚĆ	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I Zysk (strata) netto	8 177	17 336	8 109	35 232
II Korekty razem	11 269	(17 163)	34 839	27 200
1 Amortyzacja	4 326	12 856	4 387	13 249
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 536	(2 816)	134	(937)
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(83)	(233)	(16)	(1 689)
5 Zmiana stanu rezerw	1 001	(3 071)	(9 929)	(1 189)
6 Zmiana stanu zapasów	844	(12 494)	1 838	8 975
7 Zmiana stanu należności	(21 255)	(7 656)	52 281	43 369
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	27 473	6 366	(21 582)	(51 656)
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(5 007)	(12 379)	7 161	13 069
10 Podatek odroczoney	651	1 642	761	(676)
11 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	1 793	3 042	1 643	10 098
12 Podatek zapłacony	(353)	(3 143)	(2 532)	(7 149)
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	343	723	693	1 736
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	19 446	173	42 948	62 432
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I Wpływy	160	1 477	3 776	6 423
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	120	420	61	165
2 Z aktywów finansowych	40	1 057	3 715	6 258
- zbycie aktywów finansowych	-	-	3 653	3 653
- dywidendy i udziały w zyskach	-	762	-	730
- spłata udzielonych pożyczek	-	-	-	1 045
- odsetki	8	17	-	136
- inne wpływy z aktywów finansowych	32	278	62	694
3 Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II Wydatki	3 043	8 045	14 944	30 477
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 908	4 537	1 004	6 383
2 Na aktywa finansowe	1 135	2 987	13 940	24 094
- nabycie aktywów finansowych	-	150	4 500	9 962
- udzielone pożyczki	1 135	2 837	9 440	14 132
3 Inne wydatki inwestycyjne	-	521	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(2 883)	(6 568)	(11 168)	(24 054)
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I Wpływy	26 026	50 450	29 601	66 497
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2 Kredyty i pożyczki	26 026	50 450	29 601	66 497
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II Wydatki	31 843	38 731	61 652	106 187
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	14 346	14 346	14 346	14 346

3 Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	13 300	13 321	44 620	83 479
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	1 967	6 230	2 182	6 459
8 Odsetki	2 230	4 834	504	1 903
9 Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(5 817)	11 719	(32 051)	(39 690)
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	10 746	5 324	(271)	(1 312)
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	10 746	5 324	(271)	(1 312)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F Środki pieniężne na początek okresu	4 216	9 638	14 637	15 678
G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	14 962	14 962	14 366	14 366
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

Noty Objaśniające do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.

NOTA NR 1 ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	- 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, razem*
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 616	45 384	15 029	14 792	15 164	14 422	107 407
2 Zwiększenia	629	6 666	988	1 148	134	131	9 696
a) Zakup	-	-	882	96	109	81	1 168
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	88	-	25	50	163
c) Aktualizacja wartości	609	6 641	-	-	-	-	7 250
d) Modernizacja	-	24	18	-	-	-	42
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	9	-	-	1 052	-	-	1 061
f) Pozostałe	11	1	-	-	-	-	12
3 Zmniejszenia	250	18	872	3 808	2 341	34	7 323
a) Sprzedaż	-	-	171	686	-	-	857
b) Likwidacja	-	-	365	-	433	26	824
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	335	1 064	1 908	8	3 315
d) Rozliczenie umów leasingu	250	18	-	2 058	-	-	2 326
e) Pozostałe	-	-	1	-	-	-	1
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 995	52 032	15 145	12 132	12 957	14 519	109 780
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 133	23 554	12 413	6 549	13 721	12 910	70 280
6 Zwiększenie	326	3 890	777	1 714	492	407	7 606
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	326	3 721	776	1 710	492	407	7 432
b) Inne	-	169	1	4	-	-	174
7 Zmniejszenie	93	5	788	2 099	2 159	27	5 171
a) Sprzedaż	-	-	160	523	-	-	683
b) Likwidacja	-	-	366	-	428	24	818
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	262	219	1 731	3	2 215
d) Rozliczenie umów leasingu	93	5	-	1 357	-	-	1 455
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 366	27 439	12 402	6 164	12 054	13 290	72 715
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	27	-	-	27
11 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 629	24 593	2 743	5 941	903	1 229	37 038

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 137 tys. zł.

Dane porównywalne:

3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	- grunty (w tym: prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- środki trwale serwisowe	- inne środki trwale	Środki trwale, razem*
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 638	37 016	14 129	13 658	15 126	14 381	95 948
2 Zwiększenia	1	247	466	1 820	139	15	2 688
a) Zakup	-	-	466	41	27	15	549
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	-	-	112	-	112
c) Aktualizacja wartości	1	38	-	-	-	-	39
d) Modernizacja	-	133	-	-	-	-	133
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	76	-	1 779	-	-	1 855
3 Zmniejszenia	-	131	310	1 267	36	13	1 757
a) Sprzedaż	-	-	50	498	-	-	548
b) Likwidacja	-	-	35	-	-	13	48
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	36	-	36
d) Rozliczenie umów leasingu	-	76	-	769	-	-	845
e) Pozostałe	-	55	225	-	-	-	280
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 639	37 132	14 285	14 211	15 229	14 383	96 879
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	864	17 921	11 809	5 313	12 864	12 215	60 986
6 Zwiększenie	336	4 152	722	1 954	864	529	8 557
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	336	4 152	722	1 954	864	529	8 557
b) Inne	-	-	-	-	-	-	-
7 Zmniejszenie	-	93	301	950	30	13	1 387
a) Sprzedaż	-	-	41	314	-	-	355
b) Likwidacja	-	-	35	-	-	13	48
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	30	-	30
d) Rozliczenie umów leasingu	-	38	-	636	-	-	674
e) Inne	-	55	225	-	-	-	280
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 200	21 980	12 230	6 317	13 698	12 731	68 156
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	27	-	-	27
11 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	439	15 152	2 055	7 867	1 531	1 652	28 696

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 4 tys. zł.

Leasing

W Spółce leasinguje się wiele aktywów, w tym grunty, budynki, samochody, maszyny i urządzenia oraz sprzęt IT. Informacje o umowach leasingowych przedstawiono poniżej.

POZYCJA	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	22 857	21 638
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	21 441	20 458

Prawo do użytkowania składnika aktywów

<i>3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Razem</i>
Stan na początek okresu	1 432	13 466	9	6 731	21 638
a) Zwiększenia	629	6 642	-	1 052	8 323
- indeksacja	5	148	-	-	153
- przedłużenie umowy	604	6 493	-	-	7 097
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	9	-	-	1 052	1 061
- pozostałe	11	1	-	-	12
b) Zmniejszenia	483	3 493	3	3 125	7 104
- amortyzacja	326	3 480	3	1 285	5 094
- rozliczenie umów leasingu	157	13	-	1 403	1 573
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	-	-	-	437	437
Stan na koniec okresu	1 578	16 615	6	4 658	22 857

Dane porównywalne:

<i>3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Razem</i>
Stan na początek okresu	723	10 325	86	6 752	17 886
a) Zwiększenia	1	114	-	1 779	1 894
- indeksacja	1	38	-	-	39
- przedłużenie umowy	-	-	-	-	-
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	76	-	1 779	1 855
- pozostałe	-	-	-	-	-
b) Zmniejszenia	336	3 787	75	2 257	6 455
- amortyzacja	336	3 749	7	1 479	5 571
- rozliczenie umów leasingu	-	38	68	778	884
- pozostałe	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	388	6 652	11	6 274	13 325

Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPLYWY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) w okresie 1 roku	6 584	8 475
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	17 584	13 524
c) Powyżej 5 lat	730	-
Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem	24 898	21 999

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Krótkoterminowe	5 503	7 754
b) Długoterminowe	15 938	12 704
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	21 441	20 458

NOTA NR 2

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	a		b	c		d	e	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	42 985	3 660	165 562	22 258	22 258	19 104	7 586	261 155
2 Zwiększenia	2 418	2 188	-	262	262	-	335	5 203
a) Zakupy	-	-	-	75	75	-	308	383
b) Wytworzenie	-	2 188	-	-	-	-	-	2 188
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	2 418	-	-	-	-	-	-	2 418
d) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	-	187	187	-	27	214
3 Zmniejszenia	5 072	3 676	-	2 555	2 555	-	187	11 490
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	2 418	-	-	-	-	-	2 418
b) Całkowite umorzenie	69	-	-	1 426	1 426	-	-	1 495
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	5 003	1 258	-	1 129	1 129	-	187	7 577
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	40 331	2 172	165 562	19 965	19 965	19 104	7 734	254 868
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	28 101	1	-	19 899	19 899	-	5 128	53 129
6 Zmiany umorzenia w okresie	(401)	(1)	-	(1 811)	(1 811)	-	919	(1 294)
a) Odpis bieżący	4 124	-	-	381	381	-	919	5 424
b) Całkowite umorzenie	(63)	-	-	(1 425)	(1 425)	-	-	(1 488)
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	(4 462)	(1)	-	(767)	(767)	-	-	(5 230)
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	27 700	-	-	18 088	18 088	-	6 047	51 835
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	180
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	180	-	-	-	-	-	180
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	12 631	2 172	165 562	1 877	1 877	19 104	1 687	203 033

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 12 tys. zł.

Dane porównywalne:

3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	a		b	c		d	e	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	42 129	4 669	165 562	25 029	25 029	19 104	6 846	263 339
2 Zwiększenia	215	2 100	-	736	736	-	70	3 121
a) Zakupy	-	513	-	736	736	-	70	1 319
b) Wytworzenie	-	1 587	-	-	-	-	-	1 587
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	215	-	-	-	-	-	-	215
3 Zmniejszenia	233	248	-	3 344	3 344	-	-	3 825
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	215	-	-	-	-	-	215
b) Całkowite umorzenie	233	-	-	-	-	-	-	233
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	3 344	3 344	-	-	3 344
d) Pozostałe	-	33	-	-	-	-	-	33
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	42 111	6 521	165 562	22 421	22 421	19 104	6 916	262 635
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	22 968	1	-	19 746	19 746	-	3 932	46 647
6 Zmiany umorzenia w okresie	4 147	-	-	(8)	(8)	-	893	5 032
a) Odpis bieżący	4 370	-	-	1 339	1 339	-	893	6 602
b) Całkowite umorzenie	(223)	-	-	-	-	-	-	(223)
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	(1 347)	(1 347)	-	-	(1 347)
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	27 115	1	-	19 738	19 738	-	4 825	51 679
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	180
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	-	180
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	14 996	6 340	165 562	2 683	2 683	19 104	2 091	210 776

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 160 tys. zł.

NOTA NR 2A**WARTOŚCI NIEMATERIALNE O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA**

WARTOŚĆ FIRMY	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Wartość firmy z połączeń	165 562	165 562
Razem	165 562	165 562

ZNAKI FIRMOWE	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Nabycie znaku Novitus S.A.	19 104	19 104
Razem	19 104	19 104

Nieokreślony okres użytkowania dla znaków firmowych wynika między innymi z wieloletniej obecności na rynku, z ograniczonej konkurencji i stosunkowo wysokich barier wejścia na rynek, co gwarantuje generowanie przepływów pieniężnych w długim okresie czasu. Dodatkowo intencją Zarządu Comp S.A. jest wzmacnianie marek, a nie ich zaniechanie po określonym czasie, zaś koszty przedłużenia rejestracji znaków są nieistotne.

KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Segment IT	-	1 077
Segment Retail	2 172	2 402
Razem	2 172	3 479

Testy na utratę wartości

Na dzień 31 grudnia 2021 roku przeprowadzone zostały testy pod kątem ewentualnej utraty wartości aktywów obejmujących wartość firmy oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania dla ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne wykazanych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej. W wyniku przeprowadzonych analiz nie stwierdzono utraty wartości aktywów.

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa Kapitałowa Comp S.A. przeprowadziła weryfikację przyjętych szacunków w oparciu o analizę aktualnej sytuacji rynkowej. Na podstawie przeprowadzonych testów sprawdzających nie stwierdzono utraty wartości aktywów.

Szczegółowy opis znajduje się w sprawozdaniu skonsolidowanym.

NOTA NR 3**AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY****DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA**

W dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na podstawie uchwały Nr 30/2022 wyraziło zgodę na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa (dalej „ZCP”) – Pionu rozwiązań systemowych działającego w ramach segmentu IT Comp, na rzecz spółki zależnej – Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Spółka posiada 100% udziałów. Uchwała określa wartość transakcji oraz składniki ZCP. Na tej podstawie Spółka wydzieliła składniki bilansowe prezentując je odpowiednio w pozycji Aktywa przeznaczone do sprzedaży oraz w Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży, natomiast działalność ZCP została wydzielona w Sprawozdaniu, z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A. jako działalność zaniechana.

W dniu 30 września 2022 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. podwyższyło kapitał zakładowy spółki o kwotę 2.079 tysięcy złotych poprzez ustanowienie 4.158 nowych udziałów w cenie nominalnej 500 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 2.079 tysięcy zł.

Nowo ustanowione udziały zostały objęte przez Comp S.A. w zamian za wkład niepieniężny (aport) o wartości 37.654 tysięcy zł w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa – Pion rozwiązań systemowych, w skład którego weszły składniki majątkowe i niemajątkowe powiązane funkcjonalnie z działalnością Pionu.

Nadwyżka ponad wartość nominalną objętych udziałów w kwocie 35.575 tysięcy zł zostanie przeniesiona na kapitał zapasowy spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<i>3 kwartały 2022 r. okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022</i>	<i>3 kwartały 2021 r. okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>
Przychody ogółem	26 427	44 788
Koszty ogółem	27 942	50 613
Podatek dochodowy	(452)	(174)
Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(1 063)	(5 651)

NOTA NR 4

INSTRUMENTY FINANSOWE

Kategorie i klasy aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Spółka stosuje metody klasyfikacji, rozpoznawania i kalkulacji utraty wartości instrumentów finansowych zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

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

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Spółki, które zgodnie z MSSF 9 podlegają zasadom kalkulacji strat kredytowych są należności handlowe oraz pożyczki udzielone i gwarancje finansowe. Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej na należnościach handlowych Spółka wykorzystuje matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. W wyniku przeprowadzonego testu na dzień 30.09.2022 roku oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

Ponadto Spółka dokonała analizy wystąpienia potencjalnych strat kredytowych na udzielonych pożyczkach i gwarancjach finansowych dla jednostek powiązanych. Na podstawie wyników przeprowadzonej analizy Zarząd nie widzi konieczności dokonywania korekt z tego tytułu w Sprawozdaniu Finansowym.

W okresie III kwartałów 2022 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej Spółki oraz warunków prowadzenia przez nią działalności (za wyjątkiem zmian i warunków spowodowanych koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz sytuacji międzynarodowej związanej z wojną na Ukrainie i ryzyka z tym związanego), które miały istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej, czy w wartości zamortyzowanego kosztu.

Kategorie i klasy aktywów finansowych	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1	1
Akcje notowane	1	1
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	230 149	233 700
Pożyczki udzielone	109 762	125 536
Należności handlowe	95 326	92 622
Pozostałe należności *	7 530	3 578
Środki pieniężne **	17 531	11 964
Razem aktywa finansowe	230 150	233 701

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

** Różnica do danych prezentowanych w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej o wartość środków pieniężnych niepieniężnych.

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	256 803	177 430
Kredyty bankowe i pożyczki	109 518	72 264
Zobowiązania z tytułu leasingu	21 441	20 458
Zobowiązania handlowe *	87 784	83 823
Pozostałe zobowiązania finansowe	38 060	885
Razem zobowiązania finansowe	256 803	177 430

* Różnica do danych prezentowanych w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej o wartość zaliczek otrzymanych na dostawy.

Wartości godziwe poszczególnych składników aktywów finansowych i zobowiązań finansowych wchodzących w zakres MSSF 9 nie różnią się istotnie od wartości bilansowych.

Ustalenie wartości godziwej instrumentów finansowych

stan na 30.09.2022

Aktywa finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-
Akcje notowane	1	1	1	-	-
Zobowiązania finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-

Dane porównywalne:

stan na 31.12.2021

Aktywa finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-
Akcje notowane	1	1	1	-	-
Zobowiązania finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-

Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych notowanych na aktywnych rynkach ustalana jest na podstawie notowań rynkowych (Poziom 1). W pozostałych przypadkach wartość godziwa jest ustalana przy użyciu modeli, dla których dane wejściowe są obserwowalne (Poziom 2) lub nie są obserwowalne (Poziom 3).

Wartość godziwa instrumentów pochodnych ustalana jest w oparciu o zdyskontowane przyszłe przepływy z tytułu zawartych transakcji, kalkulowane w oparciu o różnicę między ceną terminową, a transakcyjną. Instrumenty pochodne wykazywane są jako aktywa, w przypadku gdy ich wycena jest dodatnia oraz jako zobowiązania, w przypadku wyceny ujemnej.

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych oraz należności z tytułu pożyczek wyceniane są do wartości godziwej przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy zastosowaniu stóp dyskontowych obliczonych na podstawie rynkowych stóp procentowych według stanu na dzień 30 września 2022 r. i 31 grudnia 2021 r. na bazie kwotowań 1-miesięcznych i 3-miesięcznych powiększonych o marże właściwe dla poszczególnych instrumentów finansowych.

Aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są akcje spółek notowanych o wartości bilansowej równej 1 tys. zł na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku (po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość akcji Hyperion S.A.).

Pozostałe należności obejmują pakiet wierzytelności, który Spółka otrzymała w ramach realizowanej umowy jako część wynagrodzenia. Wartość godziwa pakietu wierzytelności została oszacowana na kwotę 723 tys. zł. Wartość ta jest sukcesywnie pomniejszana o zrealizowane płatności przez dłużników i na dzień 30.09.2022 roku wynosi 497 tys. zł.

W dniu 22 października 2021 roku Spółka Comp S.A. zawarła umowę na zakup opcji CAP, która miała na celu zabezpieczenie Spółki przed wzrostem stopy procentowej. Opcja dotyczyła częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu na produkcję on-line. Opcja zabezpieczała stawkę referencyjną WIBOR 1M ze stawką realizacji opcji 1%. Opcja została zrealizowana i wygasła w dniu 22 marca 2022 roku. Przychód finansowy rozpoznany w I kwartale 2022 roku z tytułu realizacji opcji wyniósł 36 tys. zł.

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

W prezentowanych okresach Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

Wpływ instrumentów finansowych na Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów i Kapitał Własny

3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski (straty) z realizacji	Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów	Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych	Inne przychody /(koszty) finansowe	Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	36	-	36
Instrumenty pochodne – opcje CAP	-	-	-	-	-	36	-	36
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	7 014	(404)	-	-	265	222	-	7 097
Pożyczki udzielone	7 066	-	-	-	-	-	-	7 066
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	7 066	-	-	-	-	-	-	7 066
Należności handlowe i pozostałe należności	(64)	(404)	-	-	139	222	-	(107)
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	240	-	240
Środki pieniężne	12	-	-	-	126	-	-	138
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(4 959)	-	-	-	(1 216)	(806)	-	(6 981)
Kredyty bankowe	(3 954)	-	-	-	-	(613)	-	(4 567)
Pożyczki uzyskane	(267)	-	-	-	-	-	-	(267)
- w tym pożyczki uzyskane od jednostek powiązanych	(267)	-	-	-	-	-	-	(267)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(738)	-	-	-	(59)	-	-	(797)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	(1 157)	(193)	-	(1 350)

Dane porównywalne:

3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziennej i zyski (straty) z realizacji	Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów	Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych	Inne przychody /(koszty) finansowe	Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godzinowej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	2 198	(485)	-	-	(95)	746	-	2 364
Pożyczki udzielone	2 212	-	-	-	-	-	-	2 212
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	2 212	-	-	-	-	-	-	2 212
Należności handlowe i pozostałe należności	(16)	(485)	-	-	79	746	-	324
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	765	-	765
Środki pieniężne	2	-	-	-	(174)	-	-	(172)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godzinowej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(1 989)	-	-	-	(334)	(727)	-	(3 050)
Kredyty bankowe	(1 519)	-	-	-	-	(491)	-	(2 010)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(383)	-	-	-	51	-	-	(332)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(87)	-	-	-	(385)	(236)	-	(708)

NOTA NR 5

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku / podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 września 2022
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	31 054
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	25 310
Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000 ****	21 959
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Nowym Sączu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	30 000	25 858
Pożyczka	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 3M + marża	26.01.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową	5 000	5 267
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki *****						127 000	109 448

* Łączny limit wierzytelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 50 mln zł.

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

*** Limit kredytu mógł być wykorzystany w terminie do 30 września 2021 roku. Aneksiem z dnia 2 lutego 2022 roku termin spłaty został przesunięty do dnia 29 marca 2023 roku.

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

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

Dane porównywalne:

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku / podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2021
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	28 744
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	21 514

Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000 ****	21 959
Razem kredyty wielozadaniowe *****						92 000	72 217

* Łączny limit wierzytelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 50 mln zł.

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

*** Limit kredytu mógł być wykorzystany w terminie do 30 września 2021 roku. Aneksem z dnia 2 lutego 2022 roku termin spłaty został przesunięty do dnia 29 marca 2023 roku.

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

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

W dniu 2 listopada 2022 roku spółka Comp S.A. podpisała aneks do umowy o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym oraz o linię gwarancyjną z bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. Bieżący okres udostępnienia kredytu oraz linii gwarancyjnej wynosi 18 miesięcy od dnia zawarcia aneksów. W wymogach dokonano zamiany wskaźnika płynności bieżącej wskaźnikiem obsługi długu. Warunki finansowe umów pozostały bez zmian.

FAKTORING

W dniu 23 grudnia 2020 roku Comp S.A. podpisał trójstronną umowę faktoringową z BNP Paribas Bank Faktoring Sp. z o.o. („Faktor”) oraz BNP Paribas Bank Polska S.A. na faktoring pełny ubezpieczony, dotyczącą finansowania przez Faktora wierzytelności do kwoty 20 mln zł. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 roku oraz do dnia publikacji sprawozdania finansowego linia faktoringowa nie była wykorzystywana.

W dniu 2 lutego 2021 roku Comp S.A. podpisał trójstronną umowę faktoringową z BNP Paribas Bank Faktoring Sp. z o.o. oraz BNP Paribas Bank Polska S.A. na faktoring pełny ubezpieczony, dotyczącą finansowania przez Faktora wierzytelności do kwoty 7 mln zł, z zastrzeżeniem, że łączne zaangażowanie z tytułu umów faktoringowych podpisanych w dniach 23 grudnia 2020 roku oraz 2 lutego 2021 roku pomiędzy stronami nie może przekroczyć łącznej kwoty 20 mln zł. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. W dniu 4 marca 2021 roku zawarto aneksy do umów faktoringowych podpisanych w dniach 23 grudnia 2020 roku oraz 2 lutego 2021 roku zmieniające numer rachunku do spłat.

OPCJE CAP

W dniu 22 października 2021 roku Spółka Comp S.A. zawarła umowę na zakup opcji CAP, która miała na celu zabezpieczenie Spółki przed wzrostem stopy procentowej. Opcja dotyczyła częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu na produkcję on-line. Opcja zabezpieczała stawkę referencyjną WIBOR 1M ze stawką realizacji opcji 1%. Opcja została zrealizowana i wygasła w dniu 22 marca 2022 roku. Przychód finansowy rozpoznany w I kwartale 2022 roku z tytułu realizacji opcji wyniósł 36 tys. zł.

TRANSAKCJE IRS

W dniu 4 października 2022 roku spółka Comp S.A. zawarła umowę transakcji zamiany stopy zmiennej na stałą IRS, która ma na celu zabezpieczenie Spółki przed wzrostem stopy procentowej. Transakcja zamiany dotyczy częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu obrotowego. Transakcja zamienia stawkę referencyjną WIBOR 1M na stawkę stałą IRS przez okres 12 miesięcy od zawarcia transakcji.

KREDYTY INWESTYCYJNE

Na dzień publikacji Comp S.A. nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów inwestycyjnych.

WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH

Na dzień 30 września 2022 roku wobec banków finansujących wypełnione zostały wymagane kowenanty:

- zachowanie zasady pari-passu;

- przekazywanie istotnych informacji o sytuacji Spółki;
- dostarczanie ewentualnych informacji dodatkowych - na życzenie banku;
- dotrzymanie poziomu wskaźnika kapitalizacji;
- dotrzymanie poziomu wskaźnika zadłużenia (weryfikowanego na podstawie danych z rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego).

Nie został zachowany następujący kowenant:

- dotrzymanie poziomu wskaźnika płynności – liczonego jako Aktywa obrotowe / Zobowiązania Krótkoterminowe (wartość wskaźnika 1,124/wartość referencyjna > 1,2).

W związku z powyższym, Spółka zwróciła się do banku BNP Paribas Bank Polska S.A. z prośbą o wyrażenie zgody na czasowe przełamanie wskaźnika płynności, co jest aktualnie procedowane przez bank.

Analogiczna sytuacja związana z przełamaniem wskaźnika płynności wystąpiła na koniec pierwszego półrocza 2022 roku, Spółka otrzymała stosowną zgodę od BNP Paribas Bank Polska S.A. w dniu 19 sierpnia 2022 roku. Dodatkowo w dniu 2 listopada 2022 roku spółka Comp S.A. aneksowała umowy o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym oraz o linię gwarancyjną z bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. zmieniającą wyżej wymieniony wskaźnik płynności bieżącej wskaźnikiem obsługi długu.

Mając powyższe na uwadze, pomimo przełamania opisanego wskaźnika, Spółka nie widzi ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych przez bank, a tym samym wystąpienia problemów z płynnością. Sytuacja gotówkowa monitorowana jest na bieżąco a Zarząd Spółki pozostaje w stałym kontakcie z przedstawicielami banków.

Wskaźniki do kowenantów liczone są na bazie danych skonsolidowanych.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU LIMITÓW ZABEZPIECZEŃ POD GWARANCJE BANKOWE

Linie gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin wykorzystania	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na dzień 30 września 2022
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	7 253
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 693 oraz 4 USD* (22)

* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

Dane porównywalne:

Linie gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin wykorzystania	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na dzień 31 grudnia 2021
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	6 679

Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 317 oraz 4 USD* (18)
-------------------	------------	-----	-------	------------	---	--------	-------------------------------

* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

NOTA NR 6

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Na dzień publikacji Comp S.A. nie posiada zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (w tym obligacji).

W dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp S.A. podjęło uchwałę o wypłacie akcjonariuszom dywidendy zgodnie z wnioskiem Zarządu i rekomendacją Rady Nadzorczej na poniższych warunkach:

- Wysokość dywidendy: 14.345.727,00 zł;
- Wartość dywidendy przypadającej na 1 akcję – 3,00 zł;
- Liczba akcji objętych dywidendą – 4.781.909;
- Dzień dywidendy: 31 sierpnia 2022 roku;
- Termin wypłaty dywidendy: 14 września 2022 roku.

W nawiązaniu do rekomendacji Zarządu odnośnie transferu na rzecz Akcjonariuszy w formie nabycia akcji własnych poza zaplanowaną dywidendą, Zarząd podtrzymuje swoją rekomendację. Jednocześnie liczba i termin nabycia akcji własnych uzależniony będzie od tempa realizacji kluczowych projektów i tym samym koniecznego zapotrzebowania na kapitał obrotowy.

NOTA NR 7

ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

Nie nastąpiły istotne zmiany co do przyjętych szacunków w porównaniu do szacunków przyjętych w sprawozdaniu rocznym za rok 2021.

Kwoty zmniejszeń wykazane w zestawieniach za III kwartał 2022 roku, wynikają z ostatecznego ujęcia poszczególnych składników bilansowych aportu w momencie jego zbycia na rzecz spółki zależnej Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	-	-	-	175
a) Zwiększenia	-	-	-	120
b) Zmniejszenia	-	-	-	295
Stan na koniec okresu	-	-	-	-

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	1 801	1 629	1 458	1 341
a) Zwiększenia	9	743	4	407
- utworzenie odpisu	9	743	4	407
b) Zmniejszenia	196	758	174	460
- rozwiązanie odpisu	195	757	174	460
- inne	1	1	-	-
Stan na koniec okresu	1 614	1 614	1 288	1 288

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	686	1 075	1 228	1 233
a) Zwiększenia	10	177	229	229
- utworzenie odpisu	10	176	229	229
- inne	-	1	-	-
b) Zmniejszenia	(520)	36	547	552
- rozwiązanie odpisu	-	6	-	5
- wykorzystanie odpisu	-	-	36	36
- inne	(520)	30	511	511
Stan na koniec okresu	1 216	1 216	910	910

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	996	909	941	657
a) Zwiększenia	185	319	75	392
- utworzenie odpisu	185	319	75	392
b) Zmniejszenia	32	79	151	184
- rozwiązanie odpisu	30	77	91	124
- wykorzystanie odpisu	2	2	60	60
Stan na koniec okresu	1 149	1 149	865	865

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	1 215	1 215	1 215	1 215
a) Zwiększenia	-	-	5	5
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 215	1 215	1 220	1 220

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	9 408	9 097	8 901	8 708
a) Zwiększenia	238	549	98	291
- utworzenie odpisu	238	549	98	291
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	9 646	9 646	8 999	8 999

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	1 022	1 106	1 381	1 142
a) Zwiększenia	-	-	-	244
- inne zwiększenia	-	-	-	244
b) Zmniejszenia	-	84	-	5
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	-	-	-	5
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	-	84	-	-
Stan na koniec okresu	1 022	1 022	1 381	1 381

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	<i>III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022</i>	<i>3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022</i>	<i>III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021</i>	<i>3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>
Stan na początek okresu	10 475	15 025	23 973	15 472
a) Zwiększenia	7 325	19 352	6 919	33 825
- utworzenie rezerwy na urlopy	709	3 370	383	2 189
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	1 143	4 464	1 380	5 084
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 473	11 518	4 926	26 129
- inne zwiększenia	-	-	230	423
b) Zmniejszenia	6 161	22 738	16 848	35 253
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	1 717	3 841	1 149	1 625
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	-	-	313	315
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	730	7 705	4 165	8 758
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	3 194	10 140	10 754	23 624
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	683	683	255	719
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	(163)	315	-	-
- inne zmniejszenia	-	54	212	212
Stan na koniec okresu	11 639	11 639	14 044	14 044

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	<i>III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022</i>	<i>3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022</i>	<i>III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021</i>	<i>3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>
Stan na początek okresu	2 859	4 166	1 291	497
a) Zwiększenia	738	1 880	1 863	3 364
- utworzenie	738	1 880	1 863	3 361
- inne zwiększenia	-	-	-	3
b) Zmniejszenia	222	2 671	1 357	2 064
- wykorzystanie	441	2 585	1 198	1 905
- rozwiązanie	7	86	159	159
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	(226)	-	-	-
Stan na koniec okresu	3 375	3 375	1 797	1 797

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	<i>III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022</i>	<i>3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022</i>	<i>III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021</i>	<i>3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>
Stan na początek okresu	546	1 274	2 819	2 856
a) Zwiększenia	376	935	129	784
- utworzenie	376	935	129	784
b) Zmniejszenia	407	1 694	1 056	1 748
- wykorzystanie	407	1 694	314	990
- rozwiązanie	-	-	742	758
Stan na koniec okresu	515	515	1 892	1 892

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego prezentowane są w Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej per saldo. W poniższych tabelach prezentujemy osobno aktywa i rezerwy z tego tytułu dla pełniejszej informacji.

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 352	8 921
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 967	7 493
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	385	1 428
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022</i>	<i>3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022</i>	<i>III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021</i>	<i>3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>
1. Stan na początek okresu:	6 417	8 921	10 429	10 255
a) Odniesionych na wynik finansowy	6 393	8 897	10 405	10 231
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24	24	24
2. Zwiększenia	1 923	5 720	2 828	9 332
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 923	5 720	2 828	9 332
- utworzenie rezerw i odpisów	1 533	3 999	1 581	6 767
- niewypłacone wynagrodzenia	-	99	49	286
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	93	174	35	721
- koszty przyspieszonej amortyzacji	-	40	-	-
- naliczone odsetki	21	51	-	-
- inne	276	1 357	1 163	1 558
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-	-	-
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	988	7 289	4 538	10 868
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	988	7 222	4 545	10 440
- rozwiązanie rezerw	1 301	4 127	2 631	6 149
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	81	915	850	1 010
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	38	301	552	1 291
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	10	23	1	7
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	(1 124)	179	-	-
- inne	682	1 677	511	1 983
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	67	(7)	428
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
4. Stan na koniec okresu:	7 352	7 352	8 719	8 719
a) Odniesionych na wynik finansowy	7 328	7 328	8 695	8 695
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24	24	24

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>III kwartał 2022 okres bieżący od 01.07.2022 do 30.09.2022</i>	<i>3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022</i>	<i>III kwartał 2021 okres porównywalny od 01.07.2021 do 30.09.2021</i>	<i>3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>
1. Stan na początek okresu:	5 151	7 493	9 484	11 185
a) Odniesionej na wynik finansowy	3 508	5 850	7 841	9 542
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643	1 643	1 643
2. Zwiększenia	1 041	2 743	670	2 253
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	1 041	2 743	670	2 253
- amortyzacji majątku trwałego	61	168	31	80
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	424	741	199	1 353

- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	-	27	114	114
- inne	556	1 807	326	706
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	-	-	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	(775)	3 269	1 356	4 640
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	(775)	3 269	1 356	4 640
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	95	426	227	587
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów z kontraktów długoterminowych	151	919	932	2 526
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	3	9	3	9
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	32	32	7	7
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	(1 378)	324	-	-
- inne	322	1 559	187	1 511
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
Stan na koniec okresu:	6 967	6 967	8 798	8 798
a) Odniesionej na wynik finansowy	5 324	5 324	7 155	7 155
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643	1 643	1 643

NOTA NR 8**ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH**

Na dzień 30 września 2022 roku Comp S.A. posiadał zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 28.382 tys. zł. Na tą kwotę składały się głównie poręczenia na rzecz jednostek powiązanych, udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów oraz gwarancje zapłaty.

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego zobowiązania warunkowe zmniejszyły się o kwotę 30.424 tys. zł, głównie z tytułu zmniejszenia wartości udzielonych poręczeń.

Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.

Stan na 30 września 2022 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność – Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
2.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
Razem			10 414	

Poza opisanymi powyżej, Comp S.A. nie posiada dodatkowych zobowiązań warunkowych, w tym zobowiązań warunkowych do zakupu.

NOTA NR 9**OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ**

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako brak możliwości wywiązania się ze zobowiązań przez wierzycieli Spółki, co narazi Spółkę na straty finansowe.

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

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

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

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

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

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

Ryzyko walutowe

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

Oprócz zabezpieczeń w postaci transakcji forward stosuje się politykę niwelowania negatywnych skutków wahań kursu walut, w taki sposób, iż w wielu przypadkach wartość realizowanych kontraktów jest zawierana w tej samej walucie, co rozliczenie z dostawcą, a płatność następuje wg kursu z dnia wystawienia faktury. Ryzyko walutowe w działaniu Spółki jest nieduże ze względu na niewielką skalę przeprowadzanych operacji w walutach obcych.

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

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej rozumiane jest jako niekorzystny wpływ zmian stóp procentowych na wynik finansowy Spółki.

Celem zarządzania ryzykiem stóp procentowych jest doprowadzenie do sytuacji, w której oprocentowanie aktywów przewyższałoby oprocentowanie pasywów.

Spółka ponosi ryzyko stopy procentowej wynikające z zaciągniętych kredytów bankowych, zawartych umów leasingu, udzielonych pożyczek oraz środków pieniężnych i depozytów na rachunkach bankowych, których oprocentowanie oparte jest głównie na stawkach WIBOR.

W 2021 roku Spółka skorzystała z instrumentu finansowego zabezpieczającego przed ryzykiem stopy procentowej poprzez zakup opcji CAP. Przychód finansowy rozpoznany został w I kwartale 2022 roku. W 2022 roku po dacie bilansowej Spółka Comp S.A. zawarła transakcję zamiany stopy zmiennej na stopę stałą IRS. Transakcja dotyczy częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu obrotowego przez okres 12 miesięcy od daty zawarcia transakcji.

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

Ryzyko zmiany ceny

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

W związku z brakiem dokonania przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. („MSS”) spłaty odsetek od obligacji zabezpieczonych serii C za okres odsetkowy kończący się w dniu 31 marca 2016 r., Spółka w dniu 26 kwietnia 2016 r. złożyła żądanie wykupu wszystkich obligacji serii C poprzez zapłatę kwoty 10.000.000,00 zł wraz z zaległymi odsetkami od obligacji. Comp S.A. podjęła decyzję o wszczęciu działań związanych z dochodzeniem roszczeń wobec spółki MSS mających na celu uzyskanie zaspokojenia swoich roszczeń z tytułu obligacji. Na wniosek Spółki, administrator zabezpieczeń obligacji, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., dokonała przejęcia na własność części spośród stanowiących przedmiot zastawu rejestrowego modularnych urządzeń dla tzw. warstwy aktywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej. W wyniku takiego przejęcia na własność, wierzytelność spółki Comp S.A. wynikająca z obligacji MSS uległa zaspokojeniu w zakresie kwoty 3.972.075 zł. Ponieważ ww. kwota nie zaspakaja wszystkich roszczeń spółki Comp S.A. z tytułu objętych obligacji MSS, stąd Spółka podjęła dalsze kroki egzekucyjne m.in przeciwko MSS i Hyperion. Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021 r.

Ryzyko płynności

Wskaźniki płynności dla Spółki Comp S.A. kształtują się następująco:

WSKAŹNIKI	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,0	0,9
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,7

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

Kapitał obrotowy Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
1 Aktywa obrotowe	250 807	187 738
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	63 751	35 411
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	187 056	152 327
4 Zobowiązania krótkoterminowe	256 233	205 332
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	130 942	80 099
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	125 291	125 233
7 Kapitał obrotowy (1-4)	(5 426)	(17 594)
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	61 765	27 094
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(67 191)	(44 688)

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

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

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

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

W opinii Zarządu, Spółka w sposób adekwatny monitoruje występowanie powyższych czynników, co pozwala na odpowiednie zminimalizowanie ryzyka utraty płynności. Spółka jest w stałym kontakcie zarówno ze swoimi kontrahentami, jak i z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Prowadzona jest także bieżąca analiza zapotrzebowania na środki pieniężne oraz źródła jego pokrycia.

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

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	21 814	-
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	21 814	-

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	11 816	12 220
b) Powyżej 3 do 5 lat	3 406	484
c) Powyżej 5 lat	716	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	15 938	12 704

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE – nie wystąpiły

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	269	47
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	392	21 959
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	27 804	21 514
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	59 239	28 744
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	87 704	72 264

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	28 431	44 831
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	30 279	27 968
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	14 724	1 196
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	12 973	2 248
e) Powyżej 1 roku	-	6 327
f) Zobowiązania przeterminowane	1 402	1 480
Zobowiązania handlowe, razem	87 809	84 050

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	459	706
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	883	1 553
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 454	2 064
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 707	3 431
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	5 503	7 754

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Do 1 miesiąca	37 654	40
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	41	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	40	41
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	37 735	81

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	<i>stan na 30.09.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Do 1 miesiąca	2 801	1 974
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 242	6 733
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 629	2 173
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 587	5 445
e) Zobowiązania przeterminowane	8	7
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	12 267	16 332

Wg szacunków Zarządu, Spółka Comp S.A. jest w stanie wywiązywać się z zaciągniętych zobowiązań. Zarząd nie przewiduje ryzyka utraty płynności w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

Informacja dotycząca sytuacji związanej z koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz ryzyko z tym związane.

W związku z panującą od marca 2020 roku w kraju oraz na całym świecie pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19, Spółka analizuje uwarunkowania, które mogą mieć potencjalny wpływ na sytuację prowadzonej przez siebie działalności.

Comp S.A. w 3 kwartałach 2022 r. nie rejestrowała większych zakłóceń ani przerw w działalności, ani w części produkcyjnej, ani w realizacji kontraktów IT. Mimo trwających od wielu kwartałów zaburzeń globalnego łańcucha dostaw i ograniczeń dostępności wielu podzespołów elektronicznych, które wynikają zarówno z sytuacji epidemicznej, jak i konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy, Spółka wdrożyła i stosuje stale wiele procesów dostosowujących w zakresie logistyki oraz długookresowego planowania. Działania te zabezpieczają Spółkę i Grupę Kapitałową przed negatywnym wpływem poszczególnych czynników na działalność operacyjną.

W ostatnim kwartale nie zanotowano znaczących zmian w polityce anty-covidowej, zarówno na terenie Polski, jak i Unii Europejskiej. Mimo kolejnych fal zachorowań i okresowego przyrostu liczby osób wymagających opieki medycznej w związku z Covid, zjawiska te nie obciążają nadmiernie wydolności systemów opieki zdrowotnej i socjalnej, co skutkuje brakiem obostrzeń i ograniczeń, które mogłyby wpływać negatywnie zarówno na rynek pracy, jak i na wymianę gospodarczą wewnątrz Unii. Inaczej jest w przypadku Chin, ponieważ na tym obszarze nadal prowadzona jest bardzo restrykcyjna polityka zapobiegania zakażeniom, czyli tzw. strategia zerowej tolerancji wobec Covid. W ostatnich tygodniach Chiny notują dynamiczny wzrost zachorowań i pierwsze od 6 miesięcy przypadki zgonów wywołanych przez wirusa Covid-19. Powoduje to lokalne lockdowny w wybranych regionach Chin i realne ryzyko utrzymania się problemów z logistyką na tym kierunku. Polityka zakupów podzespołów wymaga więc od Spółki nadal planowania o dłuższym horyzoncie, jednak wdrożone wiele miesięcy temu procedury pozwalają działać bez większych zakłóceń.

W III kwartale wciąż ścierają się dwie tendencje, malejący wpływ sytuacji epidemicznej w Europie i rosnący od końca III kwartału negatywny wpływ sytuacji w Azji na światowe łańcuchy dostaw. Mimo obaw o dalszy przebieg pandemii i alarmujących prognoz z okresu lipca i sierpnia 2022 co do wzrostu wskaźnika śmiertelności chorujących, kolejne miesiące nie przyniosły potwierdzenia tych prognoz. Pewnym dodatkowym zagrożeniem będzie zapewne w sezonie jesienno-zimowym równoległe występowanie zachorowań na grypę sezonową oraz Covid-19, jednak uspokajający jest fakt, że według Europejskiego Centrum Kontroli Chorób nowe, dominujące obecnie subwarianty Omikronu — BQ.1 oraz BQ.1.1 — nie nasilają Covid-19, a ich objawy nie są tak uporczywe, by kierowały masowo pacjentów do szpitali. Można przewidywać, że w najbliższych miesiącach nie ma ryzyka większych zaburzeń w logistyce ani produkcji na obszarze Europy.

W miejsce malejącego ryzyka związanego z COVID-19, kolejnym czynnikiem generującym zagrożenia dla warunków bieżącej działalności Spółki jest przedłużający się konflikt na Ukrainie i jego krótko oraz długookresowe skutki ekonomiczne. Mimo znacznej fali emigracyjnej z Ukrainy do Polski, osób o znacząco niższym wskaźniku wyszczepienia przeciw COVID, nie zanotowano związanych z tym wzrostów zachorowań na terenie Polski. Obecnie o nastrojach panujących wśród konsumentów oraz przedsiębiorców, decydują głównie obawy natury ekonomicznej, a nie epidemicznej.

Ograniczenia w dostępie do kredytów inwestycyjnych, znaczny wzrost stóp procentowych po cyklu podwyżek w czasie II i III kwartału oraz przewidywana recesja w pierwszej połowie 2023 roku, realnie ograniczają popyt, wpływając także na znaczny wzrost wskaźnika likwidowanych przedsiębiorstw i zawieszonych działalności gospodarczych. Obniżka realnych wynagrodzeń następująca w efekcie dynamicznego wzrostu inflacji, obniża popyt na konsumpcyjne dobra i usługi, co redukuje mocno liczbę aktywnych podmiotów gospodarczych. W pierwszym półroczu 2022 roku przedsiębiorcy wg danych Ministerstwa Rozwoju i Technologii zawiesili ponad 161 tys. firm oraz zamknęli 104,3 tys. Stanowi to prawie 29% wzrostu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Prognozy na kolejne miesiące zapowiadają utrzymanie lub pogłębienie się tej tendencji w związku z niekorzystnymi zmianami podatkowymi i związanymi ze składkami ZUS oraz zakończeniem działania tarcz antyinflacyjnych od stycznia 2023 roku.

Przekłada się to na sytuację rynkową. Mimo stosunkowo dobrego początku I kwartału 2022 r., w kolejnych kwartałach sprzedaż urządzeń fiskalnych podąża za słabnącym rynkiem. W ostatnich miesiącach ilość rejestrowanych miesięcznie w Centralnym Repozytorium Kas, nowych urządzeń fiskalnych wskazuje na spadek rynku z około 20.000 sztuk miesięcznie, do poziomu około 15.000 sztuk miesięcznie. Spółka równoważy jednak tą sytuację zwiększoną w stosunku do poprzedniego roku sprzedażą eksportową, m.in. dużym kontraktem do Kenii, a także realizacją dostaw specjalizowanych urządzeń fiskalnych dla myjni samochodowych, a rynek ten jest szacowany przez Spółkę na około 20.000 stanowisk i urządzeń do obowiązkowej fiskalizacji. W związku z przesunięciem obowiązku stosowania kas fiskalnych w myjniach na rok 2023, część popytu płynnie przeniosła się na okres IV kwartału i kolejnych miesięcy.

Brak ekonomicznej stabilności, utrudniony dostęp do kapitału i jego wyższy koszt, wpływają także na decyzje zakupowe wewnątrz kanału dystrybucji, m.in. minimalizowanie stoku magazynowego wśród autoryzowanych partnerów.

W związku z sytuacją związaną z koronawirusem COVID-19 pojawiają się potencjalne ryzyka związane z:

1. pełną dostępnością sieci sprzedaży w części segmentu Retail (sieć partnerska Novitus i Elzab), co jest związane z kwestiami możliwej dostępności zasobów ludzkich u partnerów Grupy. Czynnikiem w kolejnych kwartałach pandemii ma coraz mniejszy wpływ na rzeczywiste procesy gospodarcze. Potencjalne ryzyko nagłego pogorszenia sytuacji epidemicznej do poziomu wpływającego znacząco na rynek pracy jest znikome. Panujące obecnie warianty wirusa nie generują utrudnień w miejscach pracy ani ograniczeń epidemicznych.
2. pełną dostępnością niektórych komponentów/produktów, warunkami dostawy, które w konsekwencji mogą przełożyć się na cenę i dostępność niektórych produktów do sprzedaży, czy też możliwością realizacji kontraktów w IV kwartale roku 2022 oraz w kolejnych okresach.

Comp S.A. utrzymuje stale odpowiednie rezerwy magazynowe podzespołów, pozwalające na stabilną produkcję i planowanie logistyki. Sprawdzone w poprzednich okresach procedury zabezpieczają zakupy i gwarantują odpowiedni poziom dostaw. Odczuwalne nadal są ograniczenia w dostępności procesorów i elementów półprzewodnikowych oraz wysokie ceny paliw i frachtu kontenerowego i rosnące opóźnienia dostaw do Europy. Zgodnie z wcześniejszymi prognozami, nadal istnieje wysokie ryzyko przedłużającej się pandemii COVID-19 na terenie Dalekiego Wschodu, głównie Chin, gdzie wciąż notuje się falę ograniczeń w logistyce, ograniczenie pracy portów i ośrodków przemysłowych na Wschodzie.

3. stałą perspektywą rozwijania kolejnych wariantów wirusa COVID-19 i jego nieznanych dziś odmian, a w efekcie ponownym wprowadzeniem ograniczeń w działalności biznesowej, kolejnym zamykaniem wybranych branż szczególnie wrażliwych na czynniki epidemiczne, czy wprowadzeniem ograniczeń dla osób niezaszczepionych. Obecnie ryzyko to jest niewielkie i nie wywiera bezpośredniego wpływu na działalność gospodarczą ani modyfikację strategii biznesowej. Spółka monitoruje jednak stale zagrożenia w tym zakresie.

4. z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów, z którymi Spółka prowadzi działalność – są to odbiorcy końcowi produktów/usług.

COVID-19 nie wpływa obecnie bezpośrednio na nastroje konsumenckie ani na kondycję przedsiębiorstw. Na kondycję polskich firm o wiele bardziej wpływa aktualna polityka monetarna prowadzona przez NBP, przewidywany kolejny cykl podwyżek stóp procentowych i wzrost oprocentowania kredytów oraz błyskawicznie rosnące koszty działalności oraz w perspektywie najbliższych miesięcy możliwe niedobory w dostępie do energii. Także spadające nastroje wśród konsumentów i oczekiwania co do potencjalnej recesji w pierwszej połowie 2023 roku mogą ograniczać popyt na usługi i produkty Spółki.

5. niezwiązanym bezpośrednio z COVID-19 ryzykiem jest wpływ konfliktu pomiędzy Rosją, a Ukrainą na kolejne kraje i trudne do identyfikacji konsekwencje ewentualnej eskalacji działań zbrojnych. O ile doszło do pewnej stabilizacji rynków, zaniepokojonych bezpośrednim wpływem działań wojennych na poszczególne gospodarki, to znacząco wzrosły obawy o dostępność nośników energii takich jak gaz i węgiel w nadchodzących miesiącach, szczególnie w sezonie zimowym, co może ograniczać rozwój gospodarczy i powodować przestoje wybranych gałęzi gospodarki, szczególnie najbardziej energochłonnych.

Segment IT: w tym przypadku w IV kwartale 2022 roku oraz w kolejnych okresach nie przewiduje się ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w poprzednich kwartałach. Gros kontraktów Spółki jest zawierana z największymi spółkami z kluczowych segmentów gospodarki o stabilnej sytuacji (w tym także ze spółkami z udziałem Skarbu Państwa), z administracją państwową i samorządową.

Występują jednak nadal zaburzenia w globalnych łańcuchach dostaw powiązane z czasowym ograniczeniem dostępności produktów kluczowych dla działalności Comp S.A od światowych producentów. Spółka zarządza tymi ryzykami starając się dostosowywać terminy dostaw wynikających z zawartych i potencjalnych umów z klientami do dostępności zamawianych produktów. Skutkuje to m.in. wydłużeniem terminów i przesunięciem realizacji kontraktów na kolejne okresy.

Segment Retail: również nie identyfikuje w IV kwartale roku 2022 oraz w kolejnych okresach ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w poprzednich okresach sprawozdawczych. Niewielka ilość nadmiarowych zgonów generowana przez dominujące obecnie odmiany wirusa COVID-19 oraz niewielkie w porównaniu do poprzedniego roku, obciążenie systemu ochrony zdrowia przez pacjentów z tą chorobą, pozwalają prognozować, że całościowy wpływ pandemii na działalność Spółki w całym roku 2022 oraz kolejnych okresach będzie malejący.

Sytuacja związana z koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 nie powinna mieć wpływu na część segmentu Retail prowadzącą projekt M/platform, w którym podmiotami są przede wszystkim punkty handlowe z sektora handlu tradycyjnego, oferujące żywność, artykuły sanitarne i inne produkty pierwszej potrzeby dla społeczeństwa oraz poszczególni producenci FMCG.

W związku z tym, że sytuacja w Polsce i na całym świecie jest bardzo dynamiczna, z jednej strony gospodarka europejska funkcjonuje stabilnie w warunkach przedłużającego się stanu popandemicznego, z drugiej globalny łańcuch dostaw wciąż zaburzany jest istotnie na kierunku wschodnim, głównie w Chinach, trudno jednoznacznie oszacować długookresowy wpływ COVID-19 na działalność Spółki oraz jej otoczenia rynkowego. Zdecydowanie silniejszymi czynnikami ryzyka będą osłabiające się wskaźniki koniunktury, ceny surowców energetycznych i niewielka siła aktualnych działań antyinflacyjnych prowadzonych przez rząd RP.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy i Rosji na działalność i wyniki finansowe Comp S.A.

W nawiązaniu do zaleceń Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 lutego 2022 r., Zarząd Comp S.A. przekazuje, że monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Comp S.A. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez zakłóceń. Comp S.A. nie prowadzi działalności na terytorium Federacji Rosyjskiej i nie współpracuje z podmiotami lub na rzecz tych podmiotów, o których mowa w art. 5k rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE nr L 229 z 31.7.2014, str. 1), dalej: rozporządzenie 833/2014, w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Rady (UE) 2022/576 w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 833/2014

dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE nr L 111 z 8.4.2022, str. 1), dalej: rozporządzenie 2022/576 tzn.:

- a) obywateli rosyjskich lub osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji;
- b) osób prawnych, podmiotów lub organów, do których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a) niniejszego ustępu; lub
- c) osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów działających w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a) lub b) niniejszego ustępu, w tym podwykonawców, dostawców lub podmiotów, na których zdolności polega się w rozumieniu dyrektyw w sprawie zamówień publicznych, w przypadku gdy przypada na nich ponad 10 % wartości zamówienia.

Jednak konflikt toczony na Ukrainie może mieć wpływ na logistykę i dostępność niektórych materiałów, jak też na sprzedaż usług i produktów Spółki, ze względu na możliwe ograniczanie działalności gospodarczej przez niektóre przedsiębiorstwa, a w efekcie narastania negatywnych efektów wdrożonych sankcji, także zamykania działalności, bankructw i upadłości firm w wybranych branżach.

Spółka do momentu wybuchu konfliktu dostarczała swoje produkty na rynek ukraiński (nieznaczna skala obrotów – ok 0,5 mln złotych rocznie), początkowo wybuch wojny wstrzymał eksport na tym kierunku, lecz obecnie jest już on ponownie kontynuowany.

NOTA NR 10

INFORMACJE O CYKLIČZNOŚCI / SEZONOWOŚCI

W raportowanym okresie Spółka nie zanotowała istotnej sezonowości sprzedaży.

NOTA NR 11

INFORMACJA (KWOTA I RODZAJ POZYCJI) O CZYNNIKACH I ZDARZENIACH O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE, AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY LUB PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE

W raportowanym okresie nie wystąpiły nietypowe czynniki lub zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, w tym w szczególności dotyczącymi pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz sytuacji międzynarodowej związanej z wojną na Ukrainie.

NOTA NR 12

INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp S.A. podjęło uchwałę o wypłacie akcjonariuszom dywidendy zgodnie z wnioskiem Zarządu i rekomendacją Rady Nadzorczej na poniższych warunkach:

- Wysokość dywidendy: 14.345.727,00 zł;
- Wartość dywidendy przypadającej na 1 akcję – 3,00 zł;
- Liczba akcji objętych dywidendą – 4.781.909;
- Dzień dywidendy: 31 sierpnia 2022 roku;
- Termin wypłaty dywidendy: 14 września 2022 roku.

W nawiązaniu do rekomendacji Zarządu odnośnie transferu na rzecz Akcjonariuszy w formie nabycia akcji własnych poza zaplanowaną dywidendą, Zarząd podtrzymuje swoją rekomendację.

Jednocześnie liczba i termin nabycia akcji własnych uzależniony będzie od tempa realizacji kluczowych projektów i tym samym koniecznego zapotrzebowania na kapitał obrotowy

NOTA NR 13 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 30 września 2022 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	<i>sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	<i>należności Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	24 294	4 982	11 056	129 064	7 754
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	24 284	4 818	11 044	129 062	7 753
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	20 828	1 689	2 679	11 391	7 145
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	379	-	6 738	89 203	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	194	32	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	1 978	2	-	336
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	2	-	196	4 270	-
<i>Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	1 649	1 054	1 235	24 151	272
<i>Micra Metripod KFT</i>	1 407	97	-	15	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	19	-	-	-	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi	-	-	-	-	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązаныmi	10	164	12	2	1
<i>Krzysztof Morawski – Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	2	-
<i>Jarosław Wilk – Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	1
<i>Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.</i>	10	164	12	-	-

Dane porównywalne:

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawiały się następująco:

TREŚĆ	<i>sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	<i>należności Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	5 086	5 093	5 695	137 534	988
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	5 045	5 093	5 671	137 346	986
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	2 118	2 120	2 592	4 627	88
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	151	-	2 393	108 842	152
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	142	41	-
<i>Clou Sp. z o.o. w likwidacji</i>	-	-	38	-	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	1 325	1	-	338
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	-	-	26	1 231	-
<i>Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	2 096	1 621	479	22 319	408
<i>Micra Metripod KFT</i>	678	27	-	234	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	2	-	-	52	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi	10	-	2	-	-
<i>PayTel S.A.*</i>	10	-	2	-	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązаныmi	31	-	22	188	2
<i>Jacek Papaj Consulting**</i>	-	-	-	188	-
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	3	-	-
<i>Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	6	-	-
<i>Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Ortosfera Justyna Wilk****</i>	-	-	13	-	-
<i>Grupa Żywiec S.A.***</i>	25	-	-	-	-
<i>Próchnik S.A. w upadłości****</i>	5	-	-	-	-
<i>Enlab Sp. z o.o. ****</i>	1	-	-	-	-

* spółka sprzedana w dniu 30 czerwca 2021 r.

** właściciel pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej Comp S.A.

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

**** powiązanie osobowe

NOTA NR 14 ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE (W ETATACH)	3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021
Zarząd Comp S.A.	4	4
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	7	9
Pion produkcyjno-handlowy	328	422
Pion administracyjny	83	89
Pion logistyki	54	54
Dział jakości	4	4
Razem	480	582

NOTA NR 15

INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, O WARTOŚCI ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I GWARANCJI, PORĘCZEŃ ORAZ INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE COMP S.A.

3 kwartały 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.09.2022	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Zarząd	3 062	1 871	-	106
Rada Nadzorcza	-	-	774	34

Dane porównywalne:

3 kwartały 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.09.2021	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Zarząd	2 966	2 000	-	205
Rada Nadzorcza	-	-	746	31

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

	stan na 30.09.2022		stan na 31.12.2021	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
Zarząd	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-

NOTA NR 16 POSTĘPOWANIA SĄDOWE

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, na dzień sporządzenia sprawozdania nie są prowadzone żadne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności większych lub równych 10% kapitałów własnych Spółki, lub takich, które w istotny i przewidywalny sposób mogą mieć istotny wpływ na wyniki Spółki w przyszłości.

NOTA NR 17 ZNACZĄCE ZDARZENIA PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe.

NOTA NR 18 DODATKOWE INFORMACJE

Aktualizacja strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Spółki

W dniach 12 maja 2022 r., 29 lipca 2022 r. oraz 15 września 2022 r. Spółka zamieściła komunikaty dotyczące strategii Grupy Kapitałowej.

Treści komunikatów znajdują się poniżej.

Komunikat z dnia 15 września 2022 r. „Strategia COMP 2025 Next Generation - osiągnięcie celu M/platform na obecny rok i trwała rentowność projektu M/platform od 2023 roku”

„COMP S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”) w dniu dzisiejszym uzyskał potwierdzenie wykorzystania technologii M/platform przez kolejnych dużych uczestników rynku, co było głównym celem M/platform na obecny rok w ogłoszonej strategii. Dzięki temu Spółka planuje uzyskanie trwałej rentowności i pozytywnej kontrybucji projektu M/platform do zysku EBITDA grupy kapitałowej Comp S.A. począwszy od 2023 roku. To punkt zwrotny w dotychczasowym rozwoju tego projektu.

Porozumienia biznesowe zawarte w celu upowszechnienia technologii M/platform m.in. w sieciach handlowych skutkują istotnym wzrostem kontraktacji usług ekosystemu M/platform dostarczanych przez grupę kapitałową Comp S.A. od 2023 roku. Wyższa sprzedaż dotyczyć będzie usług SAAS sprzedawanych w modelu abonamentowym w ramach kilkuletnich kontraktów, co jest jednym z głównych źródeł wzrostu opisanego w strategii COMP 2025 Next Generation.

Jest to zgodne z wcześniej przekazywanymi przez nas informacjami, że nasza skala oraz szybkość reakcji pozwalają nam na dalszy wzrost projektu M/platform dzięki wykorzystaniu postępującego usieciowienia handlu spożywczego. Trend ten widać nie tylko w Polsce i dotyczy nie tylko branży handlu spożywczego a zatem w kolejnych etapach, po zapewnieniu rentowności na rynku spożywczym w Polsce, skupimy się na rozwoju perspektyw eksportowych na rynku FMCG oraz na innych branżach w Polsce, wykorzystując posiadany potencjał technologiczny oraz polski rynek spożywczy jako pierwszy rynek referencyjny skutecznego wdrożenia w szerokiej skali. W naszych planach skupimy się na rozwoju tych elementów ekosystemu M/platform, które zapewnią odpowiednią rentowność w okresie realizacji strategii.

Wzrost kontraktacji usług opartych o M/platform przybliży nas do osiągnięcia priorytetowego celu „COMP 2025 NEXT GENERATION”, jakim jest zapewnienie stałego wzrostu wartości Spółki, niezależnego od tempa fiskalizacji. Przyjęta strategia zakłada wejście Spółki na tą stabilną trajektorię rozwoju już na początku 2023 roku.”

Komunikat z dnia 29 lipca 2022 r. „Strategia dla Grupy Kapitałowej Comp pn. „COMP 2025 Next Generation” na lata 2022-2025”

„Zarząd COMP S.A. we współpracy z Komitetem Strategii Rady Nadzorczej opracował nową strategię dla Grupy, zatytułowaną „COMP 2025 Next Generation”. Priorytetowy cel „COMP 2025 NEXT GENERATION” to zapewnienie stałego wzrostu wartości Spółki, niezależnego od tempa fiskalizacji. Przyjęta strategia zakłada wejście Spółki na tą stabilną trajektorię rozwoju już na początku 2023 roku.

W okresie wzmożonej niepewności zewnętrznej COMP zwiększa przewidywalność własnej działalności. Dzieje się tak dzięki zwiększonej kontrakcji w rosnących trendach, takich jak cyberbezpieczeństwo, usługi dodane i nowe technologie dla sklepów, sieci i punktów usługowych. COMP korzysta coraz mocniej z wieloletnich budżetów swoich klientów. To nowa jakość, dająca podstawy do pewniejszego planowania w przyszłość. Kolejna nowa jakość to duża spodziewana konwersja wzrostu przychodów na wzrost EBITDA.

Fundamentem „COMP 2025 Next Generation” jest rozwój sprzedaży związanej z urządzeniami wielofunkcyjnymi i M/platform w modelu abonamentowym oraz pozyskiwanie długich, wieloletnich kontraktów IT. Uzupełnieniem koncentracji Spółki na kluczowej dla przyszłości działalności będzie zwiększenie efektywności organizacyjnej całej Grupy Comp.

Najważniejsze elementy strategii przeznaczone do realizacji w 2022 roku to:

1. Podpisanie umów gwarantujących długofalowe przychody, obejmujące co najmniej 2023 rok w sektorze IT.
2. Potwierdzenie wykorzystania M/platform przez kolejnych dużych uczestników rynku (sieci handlowe, producenci).
3. Wejście na rynek myjni samochodowych oraz pozyskanie jako klientów kolejnych korporacji przewozu osób – technologia wirtualnej kasy fiskalnej w modelu abonamentowym.
4. Uzyskanie gotowości technologicznej i homologacji niezbędnych do zamiany w urządzenia wielofunkcyjne wszystkich dotychczas sprzedanych oraz wszystkich nowych kas fiskalnych online – z dodatkowymi funkcjami płatniczymi i e-paragonem.
5. Przeprowadzenie działań restrukturyzacyjnych w obszarze produkcji elektroniki, w tym ograniczenie produkcji niefiskalnej oraz zmniejszenie kosztów stałych całej grupy kapitałowej.

Korzyść z podejmowanych obecnie działań strategicznych będzie wyraźnie widoczna w wynikach w kolejnych latach. Rok 2022 jest rokiem przejściowym, w którym Spółka planuje uzyskanie zysku EBITDA w wysokości ok. 70-75 mln zł, ale zakładany na 2023 zysk EBITDA sięgnie poziomu ok. 95-100 mln zł. Plany na 2024-2025 są opracowywane i zakładają dalszy wzrost zysku EBITDA o ok. 20% rocznie.

Spółka spodziewa się bardzo wysokiej kontrakcji na rok bieżący i kolejne lata, co spowoduje wzrost zapotrzebowania na kapitał obrotowy. Przedmiotem kontrakcji są i będą produkty i rozwiązania własne, jak również produkty obce. Spółka zapewniła sobie finansowanie dłużne do realizacji zwiększonej kontrakcji w tym roku. Zadłużenie finansowe netto osiągnie wartość 1,0-1,5 x EBITDA w końcu roku 2023 i będzie to wartość docelowa w okresie realizacji strategii.

Podstawowym założeniem „COMP 2025 Next Generation” jest osiągnięcie odpornego na zmienne regulacje fiskalne wzrostu i zwiększenie bezpieczeństwa finansowego przy zachowaniu wysokiego poziomu transferu zysków do akcjonariuszy. Przyjęte prognozy i cele są ostrożne, opierają się na obecnych już produktach oraz istniejącej ofercie. Równocześnie dostrzegamy możliwości w związane ze wzrastającą synergią płatniczo-fiskalną w Polsce. Ponadto, rozważamy szersze wejście na rynek elektromobilności jako producent ładowarek samochodowych, który to rynek podlega zmianom regulacyjnym w całej Europie. Są to przykłady zagadnień objętych analizą strategiczną, w ramach „COMP 2025 Next Generation”, jednak nie ujmowanych w przedstawionych prognozach.

W trakcie trwania strategii planowane są działania w zakresie docelowego porządkowania aktywów, nie będących priorytetami dla strategicznego rozwoju działalności. Wskutek tego mogą pojawić się perspektywy transakcji kapitałowych. COMP pozostawia sobie otwarte opcje w zakresie aliansów strategicznych i kapitałowych w każdej dziedzinie działalności. Wskazane działania wynikać będą z przyjętej strategii COMP Next Generation. Naszym podstawowym priorytetem COMP Next Generation jest trwałe zwiększenie wartości COMP niezależnie od cykli zewnętrznych.”

Komunikat z dnia 12 maja 2022 r. „Założenia do strategii „COMP NEXT GENERATION” na lata 2022 do 2025”

„Zarząd COMP SA wspólnie z Komitetem Strategii Rady Nadzorczej opracował założenia strategiczne, które są wytyczną dla działań w 2022 roku oraz dalszych planów Spółki i Grupy do roku 2025 włącznie. Bodźcem dla tych zamierzeń jest osiągnięcie najlepszej w historii Spółki sytuacji finansowej. Strategia „COMP 2025 Next Generation”

obejmie wszystkie główne obszary działania Grupy i pozwoli na zniwelowanie uzależnienia wzrostu Grupy od cykli fiskalizacyjnych dotychczasowej działalności.

Spółka dostrzegła i wykorzystała okno możliwości związane z fazą fiskalizacji online. Pozwoliło na znaczącą redukcję poziomu zadłużenia (z 3,5x EBITDA w 2019 do 1x EBITDA w 2021) oraz wypłatę w sierpniu 2021 roku dywidendy w wysokości ok. 3 PLN, tj. DY na poziomie 5%. Ilustruje to zdolność Grupy Comp do szybkiej reakcji na zmienne warunki rynkowe i umiejętność maksymalnego wykorzystywania posiadanego potencjału. Ta umiejętność będzie kluczowa dla realizacji zamierzeń w najbliższych latach dzięki identyfikacji nowych trendów rynkowych. Fundamentem Strategii „Comp 2025 Next Generation” jest optymalne wykorzystanie posiadanych zasobów oraz kompetencji w kontekście szybkich i znaczących zmian jakie obecnie następują w Polsce, Europie oraz na świecie.

Pion Retail znajduje się w optymalnej pozycji do długofalowego rozwoju, zwłaszcza w zakresie usług dodanych i sprzedaży w modelu abonamentowym. Trendem rynkowym jaki Spółka zamierza wykorzystać jest szybki rozwój sprzedaży opartej na modelu multichannel oraz omnichannel. Naszym celem na najbliższe lata jest wpasowana w ten trend transformacja kasy fiskalnej do urządzenia wielofunkcyjnego, oferującego szereg dodatkowo płatnych i niezależnie oferowanych usług (model VAS lub SAAS), w tym infrastruktury dla płatności bezgotówkowych. To zadanie może być realizowane dzięki pozycji lidera jaką mamy na polskim rynku urzędzeń online. Skala naszej produkcji i obecności na rynku pozwala na uzyskanie przewagi konkurencyjnej, w sytuacji kiedy mniejsze firmy mogą silnie odczuć zaburzenie łańcuchów dostaw związane z globalnymi wydarzeniami i brak zainstalowanej wcześniej bazy urzędzeń, na których można świadczyć usługi dodane. Obok rozwoju usług dodanych priorytetowym, szczególnie na 2022 rok, zadaniem jest wzmocnienie produkcji w Polsce oraz optymalizacja kosztów tej działalności.

Ze względu na konsekwencje wojny w Ukrainie, nasz potwierdzony potencjał kompetencyjny w sektorze IT – a w szczególności stanowiąca oddzielną linię biznesową spółka zależna Enigma SOI Sp. z o.o., dostarczająca rozwiązania związane z cyberbezpieczeństwem specjalnym/militarnym – ma szansę na znaczące podniesienie swojej wartości.

W przyjętych założeniach strategicznych nie przewidujemy istotnego rozwoju działalności integracyjnej poza Polską. Integracja pozostanie działaniem skoncentrowanym na polskim rynku i realizacji coraz dłuższych, stałych kontraktów i serwisów w Polsce. Zakładanym celem eksportowym IT jest natomiast wypracowanie znaczącej finansowo dla Spółki pozycji rynkowej w oparciu o posiadane już znaczące rozwiązania produktowe (SDE, narzędzia identyfikacji).

Projekt M/platform osiągnie w tym roku kilkanaście milionów złotych obrotów na bazie zdobytej kontrakcji, co oznacza ponad 75% wzrost przychodów w stosunku do 2021 roku z tytułu prowizji od producentów za organizację promocji (M/promo+) oraz ze sprzedaży zagregowanych danych (M/analytics). Nasza skala oraz szybkość reakcji pozwalają nam na dalszy wzrost dzięki wykorzystaniu postępującego usieciowienia handlu detalicznego. Sieci handlowe one-stop-shop rozwijają się dynamicznie, poszerzając swój zakres o usługi, automatyzują sprzedaż i bardzo silnie wykorzystują narzędzia e-commerce. Jest to trend nie tylko polski. Zakres funkcjonalny M/platformy, której elementem składowym są zaawansowane aplikacje i serwisy jest dokładnie tym, czego potrzebują nowoczesne sklepy, w tym właśnie szybko rozwijające się nowoczesne sieci handlowe. Spółka sprawdzi również potencjał eksportowy, uwzględniając wyjątkowy zakres funkcjonalny systemu oraz dopracowaną technologię przetwarzania milionów transakcji dziennie w czasie rzeczywistym w modelu SAAS, przy zachowaniu bezpieczeństwa i poufności na poziomie analogicznym jak w bankach.

Spółki Grupy Comp wykształciły i posiadają zdolność oferowania produktów i rozwiązań w dziedzinach ściśle regulowanych, wymagających uzyskiwania odpowiednich certyfikatów i współpracy z administracją państwową.

Na tym polu zauważamy opisane powyżej atrakcyjne trendy w cyberbezpieczeństwie i we wprowadzaniu gospodarki bezgotówkowej.

W tę linię rozwoju może także wpisać się produkcja na bazie posiadanych zasobów technologicznych ładowarek dla samochodów elektrycznych. To ważny element oraz infrastrukturalny fundament skokowo rozwijającej się elektromobilności. Spółka do końca roku zweryfikuje jakość posiadanych przewag konkurencyjnych na tym rynku. To bardzo ambitny cel, ale wierzymy, że w 2025 Grupa Comp może odegrać znaczącą rolę na polskim rynku i przyczyni się do szerszego procesu reindustrializacji Europy.

Powyższe założenia wyznaczają ogólny kierunek rozwoju Spółki. Zostaną do końca bieżącego kwartału uszczegółowione o cele i wskaźniki finansowe, jakie zamierzamy osiągnąć do 2025 roku.”

Projekt M/platform

M/platform to multisystemowe rozwiązanie umożliwiające integrację i wzajemną komunikację z dziesiątkami tysięcy stanowisk sprzedaży.

W projekcie rynkowego zastosowania M/platform biorą udział następujące spółki Grupy Kapitałowej Comp (z podaniem udziału spółek GK Comp w strukturze właścicielskiej):

- 1. Comp S.A.**
(finansowanie inwestycji i produkcja urządzeń fiskalnych i oprogramowania poprzez Oddział Novitus);
- 2. Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. - właściciel M/platform; Comp S.A. posiada 59,01% udziału w kapitale spółki**
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania, operacje finansowe, HelpDesk, hurtownia danych oraz raporty transakcyjne i analityczne);
- 3. Comp Platforma Usług S.A.; Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 50,46 % udziału w kapitale spółki**
(operacje z detalistami, producentami i dystrybutorami, w szczególności promocja i sprzedaż usług M/platform);
- 4. ZUK Elzab S.A.; Comp S.A. posiada 78,41 % udziału w kapitale spółki**
(produkcja urządzeń fiskalnych);
- 5. Insoft Sp. z o.o.; Comp S.A. posiada 52,00 % udziału w kapitale spółki**
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania);
- 6. Polski System Korzyści Sp. z o.o.; Comp S.A. posiada 100,00 % udziału w kapitale spółki**
(operacje rynkowe projektu lojalnościowego dla konsumentów).

Na dzień dzisiejszy z usług M/platform korzystać można w sklepach używających urządzeń i rozwiązań głównie NOVITUS, ELZAB oraz niektórych systemów sprzedażowych.

W/w urządzenia i systemy do obsługi sprzedaży używane są w ponad 37 tys. sklepów, co stanowi ok. 68% rynku handlu detalicznego. Zatem 68% rynku handlu detalicznego ma techniczne możliwości przyłączenia się do M/platform. To ogromny potencjał na wzrost liczby użytkowników M/platform.

Jednym z istotnych elementów M/platform jest rozwój komponentów, które umożliwiają standaryzację oferty usługowej, kierowanej do właścicieli sklepów, oraz do organizatorów usług, na skalę niedostępną dotąd dla tego sektora. Kluczową usługą jest M/promo+, która umożliwia Producentom bezpośrednio, online-owe dotarcie ze swoją ofertą promocyjną do wszystkich sklepów detalicznych zintegrowanych z M/platform. Obecnie Producenci mają do wyboru możliwość zaoferowania w praktyce wszystkich istotnych dla rynku typów promocji.

Informacje porównawcze z okresu dłuższego niż 1 rok, zebrane na wielotysięcznej populacji sklepów, pozwalają na wyciągnięcie istotnych wniosków na temat pozycji strategicznej projektu M/platform i korzyści przynoszonych przez ten projekt innym uczestnikom rynku.

Dane jakimi dysponuje M/platform potwierdzają, że sklepy aktywnie uczestniczące w programie rosną wyraźnie szybciej niż średnia rynkowa. To oznacza wymierne, istotne korzyści, jakie osiągają sklepy uczestniczące w programie.

Jednocześnie producenci uczestniczący w programie osiągają wyższy udział w rynku niż przed przystąpieniem do programu. A zatem korzyści z M/platform mają i detaliści, i producenci.

Po ponad dwóch latach działania M/platform zgromadzone dane pozwalają na przygotowywanie różnego rodzaju analiz rynkowych cenowych, koszykowych, rzeczywistych cen rynkowych, oceny reakcji rynku na określone promocje. Analiza w czasie rzeczywistym pozwala na określanie różnego rodzaju trendów rynkowych.

Dalszy rozwój M/platform odbywać się będzie w wyniku realizacji porozumień z kluczowymi uczestnikami rynku handlu tradycyjnego w Polsce, dzięki czemu pozysk nowych punktów może wzrosnąć skokowo.

Implementacja usługi M/promo+ umożliwi budowanie kolejnych istotnych dla detalistów oraz producentów typów usług takich jak M/loyalty.

M/loyalty i aplikacja mobilna hop&shop to rozwiązanie, dzięki któremu właściciele sklepów tradycyjnych lub sieci mogą lojalizować konsumentów (możliwość zbierania punktów podczas codziennych zakupów, a następnie ich wymiana na kupony i zniżki), poszerzać swoją ofertę, a tym samym zwiększać zyski.

Dla projektu M/platform to jest dodatkowy kanał komunikacji z klientem – informacje o sklepie, informacje o promocjach M/promo+ dostępnych w sklepie, możliwość znalezienia sklepu na mapie, a także dodatkowy kanał sprzedaży - możliwość składania zamówień online i odbierania zakupów bezpośrednio w sklepie, bądź z dostawą do domu.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
23.11.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>