



**COMP**  
**SPÓŁKA AKCYJNA**

ul. Jutrzenki 116  
02-230 Warszawa

**Raport 3Qsr 2021**

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**  
obejmujący okres od **01.01.2021 do 30.09.2021**  
w walucie: **PLN (tysiące zł)**

## SPIS TREŚCI

<b>Pozycja</b>	<b>Strona</b>
Wybrane dane finansowe	3
Oświadczenie o zgodności z MSSF	5
Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.	6
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b>	7
Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	7
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	20
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	21
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym	23
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	25
Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	27
Informacje dotyczące segmentów działalności	63
<b>SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ</b>	69
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A.</b>	82
Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	82
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A.	91
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.	92
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Comp S.A.	94
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.	95
Noty Objasniające do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	97

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 2021 roku.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2021 r. – 30 września 2021 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2020 r. – 30 września 2020 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 2021 r. i stan porównywalnych danych na 31 grudnia 2020 r. oraz na 30 września 2020 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 2021 r.

## Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
I Przychody netto ze sprzedaży	579 772	409 345	127 185	92 153
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	55 307	17 638	12 133	3 971
III Zysk (strata) brutto	49 604	12 536	10 882	2 822
IV Zysk (strata) netto	37 197	4 267	8 160	961
V Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	37 209	5 887	8 163	1 325
VI Całkowity dochód	38 016	4 028	8 340	907
VII Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	65 018	13 719	14 263	3 088
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(27 514)	(20 574)	(6 036)	(4 632)
IX Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(43 467)	1 158	(9 535)	261
X Przepływy pieniężne netto, razem	(5 963)	(5 697)	(1 308)	(1 283)
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)	7,78	1,23	1,71	0,28
XIV Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	7,78	1,23	1,71	0,28

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
XV Aktywa razem	908 343	996 024	196 064	215 833
XVI Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	346 224	456 904	74 732	99 009
XVII Zobowiązania długoterminowe	43 225	56 858	9 330	12 321
XVIII Zobowiązania krótkoterminowe	302 999	400 046	65 402	86 688
XIX Kapitał własny	562 119	539 120	121 332	116 824
XX Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	535 374	511 796	115 559	110 903
XXI Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 795	14 795	3 193	3 206
XXII Liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXIII Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXIV Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	94,98	91,10	20,50	19,74
XXV Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	94,98	91,10	20,50	19,74

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
I Przychody netto ze sprzedaży	353 421	262 768	77 530	59 155
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	42 466	18 350	9 316	4 131
III Zysk (strata) brutto	44 480	18 548	9 758	4 176
IV Zysk (strata) netto	35 232	14 205	7 729	3 198
V Całkowity dochód	35 232	14 205	7 729	3 198
VI Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	61 808	(6 105)	13 559	(1 374)
VII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(24 054)	(10 354)	(5 277)	(2 331)
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(39 066)	13 910	(8 570)	3 131
IX Przepływy pieniężne netto, razem	(1 312)	(2 549)	(288)	(574)
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)	7,37	2,97	1,62	0,67
XIII Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	7,37	2,97	1,62	0,67

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
XIV Aktywa razem	705 981	757 921	152 384	164 237
XV Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	203 498	276 324	43 924	59 878
XVI Zobowiązania długoterminowe	12 741	19 463	2 750	4 218
XVII Zobowiązania krótkoterminowe	190 757	256 861	41 174	55 660
XVIII Kapitał własny	502 483	481 597	108 460	104 359
XIX Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 795	14 795	3 193	3 206
XX Liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXI Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXII Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	84,90	81,38	18,33	17,63
XXIII Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	84,90	81,38	18,33	17,63

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 30.09.2021	stan na 31.12.2020
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.	4,6329	4,6148
	<b>01.01.2021 do 30.09.2021</b>	<b>01.01.2020 do 30.09.2020</b>
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.	4,5585	4,4420

## Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień 30.09.2021 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 2020.

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku oraz dane porównywalne zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku oraz na dzień 30 września 2021 roku z danymi porównywalnymi na dzień 31 grudnia 2020 roku i 30 września 2020 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
23.11.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	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
23.11.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

# ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021 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, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr Rejestru Przedsiębiorców	0000037706
Nr identyfikacji podatkowej REGON	522-00-01-694 012499190
Strona internetowa	<a href="http://www.comp.com.pl">www.comp.com.pl</a>

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 2021 roku skład Zarządu Spółki był następujący:

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

Na dzień 30 września 2021 roku skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Grzegorz Należyty – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Ryszard Trepczyński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jacek Papaj – Członek Rady Nadzorczej,
- Karol Szymański – Członek Rady Nadzorczej,
- Jerzy Bartosiewicz – Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Nowjalis – Członek Rady Nadzorczej,
- Julian Kutrzeba – Członek Rady Nadzorczej.

**KAPITAŁ ZAKŁADOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

Kapitał zakładowy Comp S.A. na dzień bilansowy wynosił 14.795.470 zł i dzieli się na 5.918.188 akcji, o wartości nominalnej po 2,50 zł każda.

<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)</b>	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	5 918 188
W tym akcje własne*	456 640
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	5 918 188
Kapitał zakładowy razem	14 795 470 zł
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

\* akcje własne w posiadaniu Jednostki Dominującej.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 456.640 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 7,72% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 456.640 głosów na WZA Spółki, co stanowi 7,72 % udziału w głosach na WZA. Spółka zależna od Comp S.A. - Comp Centrum Innowacji posiada 679.639 akcji Spółki Comp S.A. stanowią 11,48% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 11,48 % 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.: 456.640 sztuk	1.141.600,00 zł	7,72%
W posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.: 679.639 sztuk	1.699.097,50 zł	11,48%

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. Zarząd oraz Rada Nadzorcza dokonały weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2020 i w wyniku powyższego pracownikom oraz członkom zarządu, Spółka w 2021 r. zaoferowała łącznie 15.208 Warrantów.

Średnia wartość rynkowa akcji w danym okresie jest niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za rok 2020 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 2021 i 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.

### STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 30 WRZEŚNIA 2021 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 2021 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	559 193	9,45%	559 193	9,45%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,49%	502 258	8,49%
Robert Tomaszewski**	303 719	5,13%	303 719	5,13%
Pozostali akcjonariusze	2 456 739	41,51%	2 456 739	41,51%
<b>Łącznie</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>

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

\*\* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 1.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,02% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 1.000 głosom, stanowiących 0,02% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r. nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- **Jacek Papaj**

W dniach 29 lipca 2021 roku oraz 30 lipca 2021 roku wpłynęły do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienia o zawarciu transakcji zbycia akcji.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raportach bieżących nr: 29/2021 oraz 30/2021 w dniu 29 lipca 2021 roku oraz 31/2021 w dniu 30 lipca 2021 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
Jacek Papaj	zbycie akcji	29.07.2021	20 000	0,34%
	zbycie akcji	30.07.2021	9 000	0.15%

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
Jacek Papaj	296 063	5,00%	5,00%	276 063	4,66	4,66%	29/2021 oraz 30/2021	29.07.2021
	276 063	4,66%	4,66%	267 063	4,51%	4,51%	31/2021	30.07.2021

**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
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	559 193	9,45%	559 193	9,45%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,49%	502 258	8,49%
Robert Tomaszewski**	303 719	5,13%	303 719	5,13%
Pozostali akcjonariusze	2 456 739	41,51%	2 456 739	41,51%
<b>Łącznie</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>

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

\*\* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 1.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,02% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 1.000 głosom, stanowiących 0,02% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 30 września 2021 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 przeniesieniem 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.

W związku z prezentacją działalności zaniechanej oraz ze zmianą sposobu ewidencji wynagrodzeń chorobowych, urlopowych oraz rezerw na nagrody 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 3 kwartały 2020 r.
- oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w danych na 31 grudnia 2020 r. oraz na 30 września 2020 r.

Wybrane fragmenty sprawozdań z informacjami o reklasyfikacji:

### Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

Pozycja	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020 publikowany	Reklasyfikacja	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020 po przekształceniu
A. Przychody ze sprzedaży	409 539	(194)	409 345
B. Koszt własny sprzedaży	286 489	(1 387)	285 102
C. Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	123 050	1 193	124 243
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	56 989	5 133	62 122
F Koszty ogólnego zarządu	52 806	(5 133)	47 673
H. Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	16 445	1 193	17 638
E. Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	11 343	1 193	12 536
L. Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	5 195	1 193	6 388
N. Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(928)	(1 193)	(2 121)
EBITDA	48 489	599	49 088

### Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej:

Pozycja	stan na 30.09.2020 publikowany	Reklasyfikacja	stan na 30.09.2020 po przekształceniu
A. Aktywa trwałe	563 659	(683)	562 976
I Rzeczowe aktywa trwałe	68 764	(683)	68 081
A. Aktywa obrotowe	390 813	683	391 496
X. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	706	683	1 389

Pozycja	stan na 31.12.2020 publikowany	Reklasyfikacja	stan na 31.12.2020 po przekształceniu
A. Aktywa trwałe	593 884	(486)	593 398
I Rzeczowe aktywa trwałe	71 263	(486)	70 777
B. Aktywa obrotowe	402 140	486	402 626
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	706	486	1 192

*Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych:*

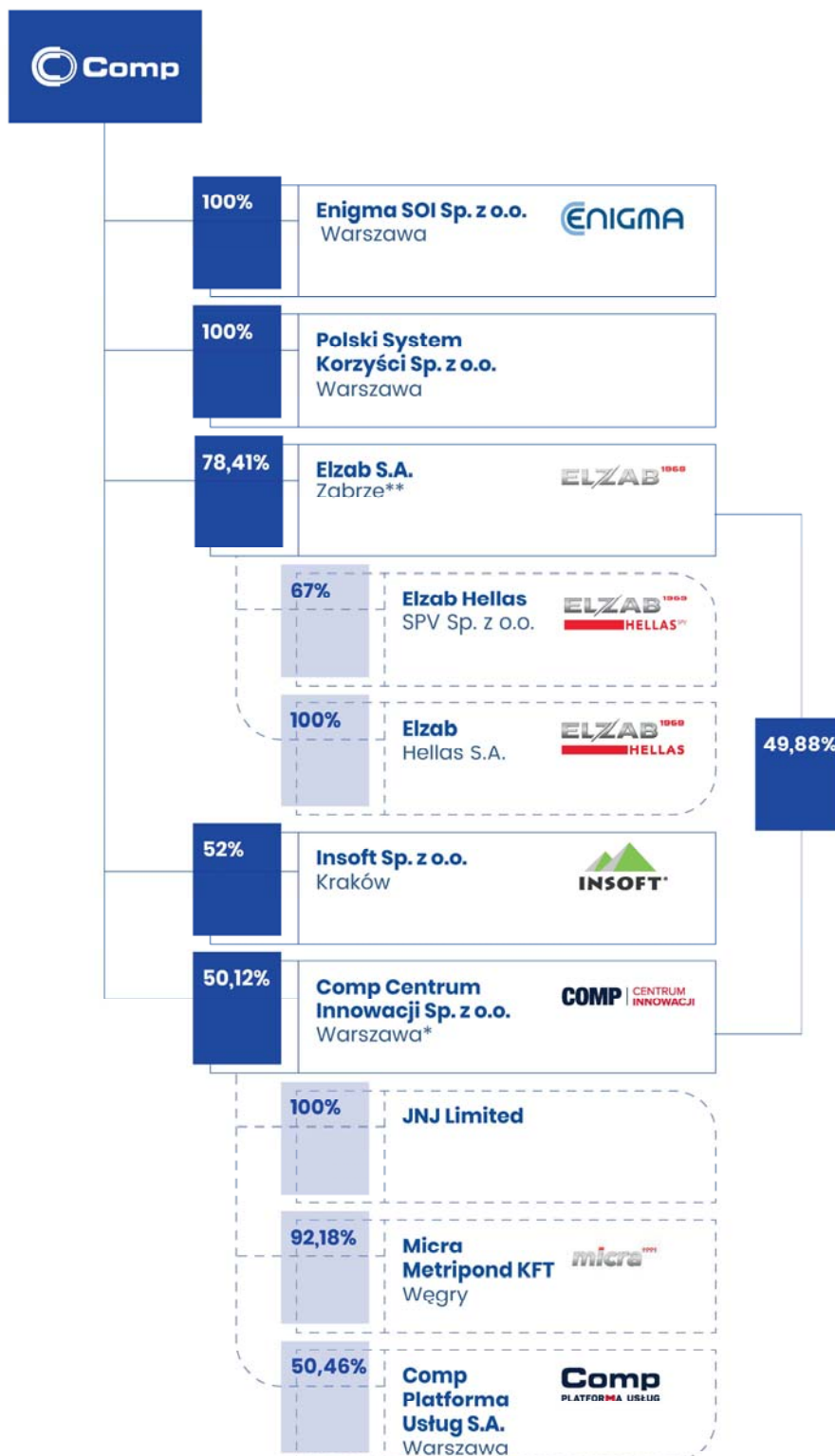
Pozycja	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020 publikowany	Reklasyfikacja	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020 po przekształceniu
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
I Zysk (strata) netto	4 267	-	4 267
II Korekty razem	9 452	-	9 452
2 Amortyzacja	32 044	(594)	31 450
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	(1 200)	594	(606)

Na dzień 30 września 2020 roku Grupa dokonała odwrócenia korekty przychodu uwzględnionej na 30 czerwca 2020 roku z tytułu leasingu urządzeń monitorujących, korygując marżę na projekcie do pierwotnej wartości. W związku z powyższym na poziomie sprawozdania skonsolidowanego wynik został skorygowany o kwotę 4,5 mln zł. z uwzględnieniem podatku odroczonego. Aby zachować porównywalność danych, wynik za 3 kwartał 2020 roku należy skorygować o wpływ powyżej opisanej korekty. Poniżej przedstawiono wybrane dane finansowe za 3 kwartał po uwzględnieniu tej zmiany:

TREŚĆ	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020 dane skorygowane
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>162 878</b>	<b>151 011</b>
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	6 759	4 507
<b>EBITDA</b>	<b>18 338</b>	<b>15 551</b>
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	3 269	876

## B) INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Spółki w Grupie Kapitałowej Comp S.A. i udział podmiotów w kapitale - stan na 30 września 2021 roku



\* 100% udziałów w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiadają wspólnie Spółki: Comp S.A. (50,12%) oraz ZUK Elzab S.A. (49,88%)

\*\* udział pośredni wraz z akcjami własnymi ZUK 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.*	89,23 (50,12)	89,10 (50,12)
JNJ Limited**	89,23	89,10
Micra Metripod KFT**	82,25	82,14
Comp Platforma Usług S.A.**	45,02	44,96
Insoft Sp. z o.o.	52,00	52,00
Zakłady Urządzeń 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 2020 we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

### Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej w 3 kwartałach 2021 r.

#### Polski System Korzyści Sp. z o.o.

W dniu 19 sierpnia 2020 r. zostało uchwalone podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej Polski System Korzyści Sp. z o.o. o kwotę 2.650 tys. zł. Nowo utworzone udziały w kapitale zakładowym spółki Polski System Korzyści Sp. z o.o. zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym w ratach w terminie do dnia 31 stycznia 2021 r.

W dniu 27 stycznia 2021 r. podjęta została uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Polski System Korzyści Sp. z o.o. o kwotę 5.000 tys. zł. Nowo utworzone udziały w kapitale zakładowym spółki zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.

W dniu 9 września 2021 r. podjęta została uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Polski System Korzyści Sp. z o.o. o kwotę 4.500 tys. zł. Nowo utworzone udziały w kapitale zakładowym spółki zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.

Na dzień bilansowy spółka Comp S.A. posiada łącznie 151.500 udziałów w spółce Polski System Korzyści Sp. z o.o., które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadają 151.500 głosom, stanowiącym 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

#### PayTel S.A.

W dniu 30 czerwca 2021 r. Spółka Comp S.A. zawarła transakcje sprzedaży 11.577 akcji spółki PayTel S.A. za łączną cenę 3.652.962,00 zł, stanowiących 10,75% kapitału zakładowego PayTel S.A. na dzień zawarcia umowy. Po zawarciu umowy i przeniesieniu własności akcji Spółka nie posiada akcji PayTel S.A.

Zawarcie przedmiotowej transakcji stanowi ostatni etap sprzedaży akcji PayTel z umowy, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 21/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r. Łączna cena sprzedaży 100% akcji PayTel S.A. wyniosła 41.106.956,00 zł.

Zgodnie z informacjami zawartymi w ostatnim raporcie rocznym (raport 13/2020 i 14/2020 z dnia 30 kwietnia 2021 roku) negatywny wpływ na przychody Spółki z umowy, o której mowa powyżej, miała pandemia SARS-CoV-2 oraz COVID-19, co związane było w szczególności z przesunięciem trzeciego etapu fiskalizacji, obejmującego największą grupę przedsiębiorców nieposiadających terminali płatniczych, poza okres rozliczeniowy transakcji sprzedaży akcji PayTel S.A.

Jednocześnie Spółka Comp S.A. przez okres najbliższych dwóch lat będzie dalej współdziałać z PayTel S.A. na zasadzie preferowanego partnera (nie na zasadzie wyłączności).

**Clou Sp. z o.o.**

W dniu 24 czerwca 2020 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Clou Sp. z o.o. w likwidacji podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki i otwarcia jej likwidacji.

Powodem likwidacji jest zmiana modelu zarządzania działaniami marketingowymi. Jednym z efektów tej zmiany będzie także optymalizacja kosztów wynikających z tych działań w ramach Grupy Kapitałowej.

W dniu 30 czerwca 2021 r. została zakończona likwidacja spółki Clou Sp. z o.o., a w dniu 24 sierpnia 2021 r. spółka została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego.

**Comp Platforma Usług S.A.**

W dniu 5 sierpnia 2021 r. podjęta została uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Comp Platforma Usług S.A. o kwotę 12.000 tys. zł w drodze emisji 12.000 tys. akcji zwykłych. Nowo utworzone akcje spółki zostały nabyte przez spółki Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. oraz Żywiec Investments Holding Sp. z o.o. po 6.000 tys. akcji dla każdej z nich i pokryte w całości wkładem pieniężnym.

Na dzień bilansowy spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. była w posiadaniu 11.204.082 akcji spółki Comp Platforma Usług S.A. dających 50,46% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy oraz 50,46% udziału w kapitale zakładowym.

**Wyniki Spółek/Grup Kapitałowych z Grupy Kapitałowej Comp S.A.**

WYNIKI PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ COMP S.A. ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021			
	Sprzedaż	Zysk (strata) operacyjny	Zysk (strata) netto	Amortyzacja
Comp S.A.	353 421	42 466	35 232	15 159
<b>Podmioty zależne konsolidowane metodą pełną:</b>				
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	82 050	8 385	5 608	9 383
Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A.	135 699	17 460	5 634	4 839
Insoft Sp. z o.o.	5 133	1 171	1 034	40
Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	14 872	(13 816)	(16 343)	6 471
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	132	(654)	(660)	287
Clou Sp. z o.o. w likwidacji*	-	(203)	(203)	-
<b>Podmiot stowarzyszony:</b>				
PayTel S.A.**	53 924	(801)	(829)	6 050

\* spółka została zlikwidowana na dzień bilansowy

\*\* spółka stowarzyszona prezentowana w działalności zaniechanej do dnia sprzedaży (dane do dnia sprzedaży)

Nie występują ograniczenia możliwości przekazywania funduszy Jednostce Dominującej przez jednostki zależne w formie dywidend, spłaty pożyczek, 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 2021 r. i za porównywalny okres III kwartału 2020 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 2020, 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 2021 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 2021 roku:

- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” i MSSF 16 „Leasing”** – druga faza reformy Referencyjnej Stopy Procentowej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** - Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej za III kwartał 2021 roku.

### 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 3 „Połączenia jednostek”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”, 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 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 stosowana MSSF 9,
- **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.

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,
- **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 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 2023 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 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 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 2020 opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 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 2021 r. należy czytać łącznie z Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 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 2021 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.),
- Clou Sp. z o.o. w likwidacji (do dnia zakończenia likwidacji),
- 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 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u></b>				
<b>A Przychody ze sprzedaży</b>	<b>162 878</b>	<b>579 772</b>	<b>156 509</b>	<b>409 345</b>
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	43 367	122 796	43 957	104 491
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	119 511	456 976	112 552	304 854
<b>B Koszt własny sprzedaży</b>	<b>120 215</b>	<b>400 726</b>	<b>107 451</b>	<b>285 102</b>
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	33 246	95 237	34 828	85 262
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	86 969	305 489	72 623	199 840
<b>C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>42 663</b>	<b>179 046</b>	<b>49 058</b>	<b>124 243</b>
D Pozostałe przychody operacyjne	4 125	8 851	3 198	13 342
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	14	14	(23)	52
II Inne przychody operacyjne	4 111	8 837	3 221	13 290
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	23 634	72 238	22 711	62 122
F Koszty ogólnego zarządu	16 244	52 254	15 741	47 673
G Pozostałe koszty operacyjne	151	8 098	3 799	10 152
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(30)	-	-	-
II Inne koszty operacyjne	181	8 098	3 799	10 152
<b>H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)</b>	<b>6 759</b>	<b>55 307</b>	<b>10 005</b>	<b>17 638</b>
I Przychody finansowe	263	1 254	1 807	3 700
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-	-	-
II Inne przychody finansowe	263	1 254	1 807	3 700
J Koszty finansowe	1 784	6 957	2 209	8 802
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-	-	-
II Inne koszty finansowe	1 784	6 957	2 209	8 802
K. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
<b>L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)</b>	<b>5 238</b>	<b>49 604</b>	<b>9 603</b>	<b>12 536</b>
<b>M Podatek dochodowy</b>	<b>2 717</b>	<b>12 808</b>	<b>3 679</b>	<b>6 148</b>
I Bieżący	674	13 591	142	792
II Odroczone	2 043	(783)	3 537	5 356
<b>N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)</b>	<b>2 521</b>	<b>36 796</b>	<b>5 924</b>	<b>6 388</b>
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u></b>				
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(169)	401	(747)	(2 121)
<b>P Zysk / (strata) netto (N+O)</b>	<b>2 352</b>	<b>37 197</b>	<b>5 177</b>	<b>4 267</b>
z tego				
Przypadający/a na udziałowców niekontrolujących	(917)	(12)	(152)	(1 620)
Przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	3 269	37 209	5 329	5 887
<b><u>Inne składniki całkowitego dochodu:</u></b>				
<b><u>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</u></b>				
Skutki aktualizacji majątku trwałego	1	1	12	11
<b><u>które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:</u></b>				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	962	818	(723)	(250)
<b>Q Inne składniki całkowitego dochodu razem</b>	<b>963</b>	<b>819</b>	<b>(711)</b>	<b>(239)</b>
<b>R Całkowite dochody ogółem (P+Q)</b>	<b>3 315</b>	<b>38 016</b>	<b>4 466</b>	<b>4 028</b>
z tego:				
Przypadający/e na udziałowców niekontrolujących	(917)	(12)	(152)	(1 620)
Przypadający/e na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	4 232	38 028	4 618	5 648

### **INFORMACJE DODATOWE:**

Amortyzacja	11 579	34 597	11 044	31 450
<b>EBITDA</b>	<b>18 338</b>	<b>89 904</b>	<b>21 049*</b>	<b>49 088</b>

\* Dane prezentowane w okresie porównywalnym (III kwartał 2020 r.) uwzględniają przesunięcie między kwartałami związane z ostrożnościowym przeszacowaniem wyniku za półrocze 2020 r. na kontrakcie SDE realizowanym przez podmiot zależny spółkę Comp S.A. (wpływ na wynik za III kwartał roku 2020: zysk na działalności operacyjnej +5.498 tys. zł, zysk netto +4.453 tys. zł, EBITDA + 5.498 tys. zł). Szersze wyjaśnienie znajduje się na stronie 12 niniejszego sprawozdania. Powyższa informacja była podana w raporcie półrocznym za rok 2020 oraz w raporcie kwartalnym za III kwartał 2020 r.

Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.		37 209		5 887
Średnia ważona liczba akcji		4 781 909		4 781 909
<b>Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>		<b>7,78</b>		<b>1,23</b>
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji		4 781 909		4 781 909
<b>Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>		<b>7,78</b>		<b>1,23</b>

## Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA	Nota nr	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.09.2020
<b>Aktywa razem</b>		<b>908 343</b>	<b>996 024</b>	<b>954 472</b>
<b>A Aktywa trwałe</b>		<b>582 357</b>	<b>593 398</b>	<b>562 976</b>
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	64 427	70 777	68 081
II Wartości niematerialne	2	479 338	473 688	461 913
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		1 013	916	1 037
VII Aktywa finansowe długoterminowe		20 142	20 872	3 687
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
IX Pozostałe należności długoterminowe		5 317	4 322	3 565
X Umowy o budowę - część długoterminowa		4 634	14 871	15 787
XI Pozostałe aktywa długoterminowe		7 486	7 952	8 906
<b>B Aktywa obrotowe</b>		<b>325 986</b>	<b>402 626</b>	<b>391 496</b>
I Zapasy		91 759	97 251	110 315
II Należności handlowe		112 269	173 290	153 104
III Pozostałe należności krótkoterminowe		16 478	10 460	10 727
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	3	3
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		37 184	42 876	34 353
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		5 555	9 111	7 938
w tym: bieżące aktywa podatkowe		76	3 207	3 328
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		1 933	2 454	2 086
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		20 092	19 345	24 190
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		40 681	46 644	47 391
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	35	1 192	1 389

<b>PASYWA</b>	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 30.09.2020</i>
<b>Pasywa razem</b>		<b>908 343</b>	<b>996 024</b>	<b>954 472</b>
<b>A Kapitał własny</b>		<b>562 119</b>	<b>539 120</b>	<b>529 899</b>
I Kapitał podstawowy		14 795	14 795	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516	290 516
III Należne wpłaty na poczet kapitału		-	-	-
IV Akcje własne		(80 885)	(80 885)	(80 885)
V Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny		291	290	287
VI Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		2 237	1 419	1 340
VII Zyski zatrzymane		308 420	285 661	276 215
VIII Kapitały udziałowców niekontrolujących		26 745	27 324	27 631
<b>B Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>43 225</b>	<b>56 858</b>	<b>99 754</b>
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	8 081	17 766	67 482
II Rezerwy długoterminowe		2 164	2 039	1 711
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		8 579	9 265	7 429
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		28	28	28
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		9 817	14 333	11 063
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	41	41
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		14 556	13 386	12 000
<b>C Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>302 999</b>	<b>400 046</b>	<b>324 819</b>
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		152 241	162 587	187 968
II Rezerwy krótkoterminowe		19 854	24 069	19 569
III Zobowiązania handlowe		71 115	132 172	73 959
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		10 776	30 106	12 475
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		2 118	642	109
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		11 903	11 992	11 954
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	139	43	217
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		36 971	39 077	18 677
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-
Wartość księgową		562 119	539 120	529 899
Liczba akcji		5 918 188	5 918 188	5 918 188
<b>Wartość księgową na jedną akcję (w zł)</b>		<b>94,98</b>	<b>91,10</b>	<b>89,54</b>
Rozwodniona liczba akcji		5 918 188	5 918 188	5 918 188
<b>Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)</b>		<b>94,98</b>	<b>91,10</b>	<b>89,54</b>

## Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym

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

Dane porównywalne:

Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(80 885)</b>	<b>276</b>	<b>1 590</b>	<b>270 257</b>	<b>496 549</b>	<b>29 636</b>	<b>526 185</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	<b>14</b>	<b>(171)</b>	<b>15 216</b>	<b>15 059</b>	<b>(1 952)</b>	<b>13 107</b>
- zysk/strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	15 216	15 216	(1 952)	13 264
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	14	-	-	14	-	14
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(171)	-	(171)	-	(171)
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	-	<b>188</b>	<b>188</b>	<b>(360)</b>	<b>(172)</b>
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(273)	(273)
- pozostałe	-	-	-	-	-	188	188	(87)	101
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(80 885)</b>	<b>290</b>	<b>1 419</b>	<b>285 661</b>	<b>511 796</b>	<b>27 324</b>	<b>539 120</b>

<b>3 kwartaly 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020</b>	<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>
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(80 885)</b>	<b>276</b>	<b>1 590</b>	<b>270 257</b>	<b>496 549</b>	<b>29 636</b>	<b>526 185</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	<b>11</b>	<b>(250)</b>	<b>5 887</b>	<b>5 648</b>	<b>(1 620)</b>	<b>4 028</b>
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	5 887	5 887	(1 620)	4 267
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	11	-	-	11	-	11
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(250)	-	(250)	-	(250)
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	-	<b>71</b>	<b>71</b>	<b>(385)</b>	<b>(314)</b>
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(273)	(273)
- pozostałe	-	-	-	-	-	71	71	(112)	(41)
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(80 885)</b>	<b>287</b>	<b>1 340</b>	<b>276 215</b>	<b>502 268</b>	<b>27 631</b>	<b>529 899</b>



## Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I Zysk (strata) netto</b>	<b>2 352</b>	<b>37 197</b>	<b>5 177</b>	<b>4 267</b>
<b>II Korekty razem</b>	<b>54 503</b>	<b>27 821</b>	<b>(18 165)</b>	<b>9 452</b>
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-	-	-
2 Amortyzacja	11 579	34 597	11 044	31 450
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(75)	(322)	(35)	(423)
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	313	5 094	2 397	7 911
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	398	(1 239)	821	(2 001)
6 Zmiana stanu rezerw	(17 550)	(4 014)	(2 258)	(12 527)
7 Zmiana stanu zapasów	(1 052)	7 485	(64)	(27 654)
8 Zmiana stanu należności	101 995	59 842	(25 617)	105 722
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(42 541)	(86 975)	3 966	(65 972)
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 458	9 964	(9 721)	(23 081)
11 Podatek odroczoney	2 043	(783)	3 537	5 356
12 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	674	13 591	142	792
13 Podatek zapłacony	(3 089)	(9 008)	(1 557)	(9 515)
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	(650)	(411)	(820)	(606)
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>56 855</b>	<b>65 018</b>	<b>(12 988)</b>	<b>13 719</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I Wpływy</b>	<b>3 807</b>	<b>4 595</b>	<b>707</b>	<b>5 433</b>
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	66	220	131	334
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-	-
3 Z aktywów finansowych	3 741	4 375	3	3 817
- zbycie aktywów finansowych	3 653	3 653	-	3 442
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	-	-	-	350
- odsetki	-	2	3	25
- inne wpływy z aktywów finansowych	88	720	-	-
4 Inne wpływy inwestycyjne	-	-	573	1 282
<b>II Wydatki</b>	<b>7 093</b>	<b>32 109</b>	<b>8 009</b>	<b>26 007</b>
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 093	31 935	7 666	24 457
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-	-
3 Na aktywa finansowe	-	-	-	300
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	300
4 Zmniejszenie środków pieniężnych z tytułu wyjścia z Grupy Kapitałowej spółki zależnej	-	174	-	-
5 Inne wydatki inwestycyjne	-	-	343	1 250
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(3 286)</b>	<b>(27 514)</b>	<b>(7 302)</b>	<b>(20 574)</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I Wpływy</b>	<b>69 472</b>	<b>204 574</b>	<b>48 712</b>	<b>186 071</b>
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 000	6 000	-	-
2 Kredyty i pożyczki	63 471	198 572	48 016	184 228
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-

4 Inne wpływy finansowe	1	2	696	1 843
<b>II Wydatki</b>	<b>116 172</b>	<b>248 041</b>	<b>36 404</b>	<b>184 913</b>
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	14 346	15 020	-	273
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	97 425	218 630	31 999	119 171
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	49 400
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	2 885	8 646	2 857	8 648
8 Odsetki	1 516	5 745	1 548	7 416
9 Inne wydatki finansowe	-	-	-	5
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(46 700)</b>	<b>(43 467)</b>	<b>12 308</b>	<b>1 158</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>6 869</b>	<b>(5 963)</b>	<b>(7 982)</b>	<b>(5 697)</b>
<b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,</b>	<b>6 869</b>	<b>(5 963)</b>	<b>(7 982)</b>	<b>(5 697)</b>
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>33 812</b>	<b>46 644</b>	<b>55 373</b>	<b>53 088</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>40 681</b>	<b>40 681</b>	<b>47 391</b>	<b>47 391</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 260	3 260	2 685	2 685

## Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

### NOTA NR 1

#### ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

3 kwartały 2021 okres bieżący 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*
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 960</b>	<b>59 506</b>	<b>38 620</b>	<b>26 021</b>	<b>15 196</b>	<b>16 186</b>	<b>157 489</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>101</b>	<b>865</b>	<b>3 374</b>	<b>3 443</b>	<b>141</b>	<b>139</b>	<b>8 063</b>
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
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>592</b>	<b>410</b>	<b>3 852</b>	<b>47</b>	<b>16</b>	<b>4 917</b>
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
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>2 061</b>	<b>59 779</b>	<b>41 584</b>	<b>25 612</b>	<b>15 290</b>	<b>16 309</b>	<b>160 635</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>990</b>	<b>24 016</b>	<b>26 128</b>	<b>11 139</b>	<b>12 931</b>	<b>12 682</b>	<b>87 886</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>408</b>	<b>5 277</b>	<b>2 797</b>	<b>3 167</b>	<b>869</b>	<b>925</b>	<b>13 443</b>
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
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>316</b>	<b>341</b>	<b>2 799</b>	<b>43</b>	<b>16</b>	<b>3 515</b>
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
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>1 398</b>	<b>28 977</b>	<b>28 584</b>	<b>11 507</b>	<b>13 757</b>	<b>13 591</b>	<b>97 814</b>
<b>9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
<b>10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>11 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
<b>13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>663</b>	<b>30 802</b>	<b>13 000</b>	<b>14 078</b>	<b>1 533</b>	<b>2 718</b>	<b>62 794</b>

\*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

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

Dane porównywalne:

3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020	- 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*
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 519</b>	<b>55 750</b>	<b>39 275</b>	<b>39 027</b>	<b>12 873</b>	<b>15 074</b>	<b>163 518</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>8</b>	<b>304</b>	<b>1 988</b>	<b>3 975</b>	<b>1 920</b>	<b>732</b>	<b>8 927</b>
a) Zakup	-	43	1 813	226	643	117	2 842
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	135	8	1 276	613	2 032
c) Aktualizacja wartości	8	192	-	-	-	-	200
d) Modernizacja	-	15	-	-	-	-	15
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	45	40	3 711	-	-	3 796
f) Pozostałe	-	9	-	30	1	2	42
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>486</b>	<b>3 555</b>	<b>19 279</b>	<b>114</b>	<b>84</b>	<b>23 518</b>
a) Sprzedaż	-	-	106	1 260	20	5	1 391
b) Likwidacja	-	406	130	-	-	75	611
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	3 313	-	89	-	3 402
d) Rozliczenie umów leasingu	-	43	-	18 007	-	-	18 050
e) Pozostałe	-	37	6	12	5	4	64
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 527</b>	<b>55 568</b>	<b>37 708</b>	<b>23 723</b>	<b>14 679</b>	<b>15 722</b>	<b>148 927</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>499</b>	<b>17 374</b>	<b>25 032</b>	<b>11 555</b>	<b>10 121</b>	<b>11 836</b>	<b>76 417</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>373</b>	<b>5 214</b>	<b>2 745</b>	<b>3 284</b>	<b>2 230</b>	<b>961</b>	<b>14 807</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	373	5 211	2 744	3 041	2 230	960	14 559
b) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	3	1	243	-	1	248
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>263</b>	<b>2 395</b>	<b>5 542</b>	<b>34</b>	<b>87</b>	<b>8 321</b>
a) Sprzedaż	-	-	85	952	20	4	1 061
b) Likwidacja	-	240	128	3 863	-	75	4 306
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	2 175	-	10	-	2 185
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	-	3	3
e) Rozliczenie umów leasingu	-	17	-	721	-	-	738
f) Pozostałe	-	6	7	6	4	5	28
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>872</b>	<b>22 325</b>	<b>25 382</b>	<b>9 297</b>	<b>12 317</b>	<b>12 710</b>	<b>82 903</b>
<b>9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
<b>10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>11 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
<b>13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>655</b>	<b>33 243</b>	<b>12 326</b>	<b>14 399</b>	<b>2 362</b>	<b>3 012</b>	<b>65 997</b>

\*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 20 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	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	24 232	29 154
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	21 720	26 325

## Prawo do użytkowania składnika aktywów

3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>918</b>	<b>12 557</b>	<b>3 647</b>	<b>11 935</b>	<b>97</b>	<b>29 154</b>
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	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>613</b>	<b>8 650</b>	<b>3 131</b>	<b>11 770</b>	<b>68</b>	<b>24 232</b>

## Dane porównywalne:

3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>969</b>	<b>14 413</b>	<b>3 711</b>	<b>25 191</b>	<b>378</b>	<b>44 662</b>
a) Zwiększenia	7	247	238	3 711	-	4 203
- indeksacja	7	193	-	-	-	200
- przedłużenie umowy	-	-	-	-	-	-
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	45	40	3 711	-	3 796
- pozostałe	-	9	198	-	-	207
b) Zmniejszenia	374	4 354	567	16 482	45	21 822
- amortyzacja	374	4 309	567	2 425	45	7 720
- rozliczenie umów leasingowych	-	45	-	13 846	-	13 891
- pozostałe	-	-	-	211	-	211
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>602</b>	<b>10 306</b>	<b>3 382</b>	<b>12 420</b>	<b>333</b>	<b>27 043</b>

## Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPLYWY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
a) w okresie 1 roku	12 046	12 188
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	10 771	14 497
c) Powyżej 5 lat	208	387
<b>Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem</b>	<b>23 025</b>	<b>27 072</b>

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
a) Krótkoterminowe	11 904	11 992
b) Długoterminowe	9 816	14 333
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, razem</b>	<b>21 720</b>	<b>26 325</b>

**NOTA NR 2**  
**ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)**

3 kwartały 2021 okres bieżący 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	
<b>1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>159 438</b>	<b>38 413</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>68 033</b>	<b>44 721</b>	<b>36 237</b>	<b>12 625</b>	<b>587 548</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>612</b>	<b>20 544</b>	-	-	<b>6 405</b>	<b>7 358</b>	-	<b>2 733</b>	<b>30 294</b>
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
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>233</b>	<b>1 026</b>	-	-	<b>3 531</b>	<b>3 344</b>	-	<b>45</b>	<b>4 835</b>
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
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>159 817</b>	<b>57 931</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>70 907</b>	<b>48 735</b>	<b>36 237</b>	<b>15 313</b>	<b>613 007</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>66 426</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>39 002</b>	<b>35 500</b>	-	<b>8 250</b>	<b>113 680</b>
<b>6 Zmiany umorzenia w okresie</b>	<b>13 662</b>	-	-	-	<b>4 225</b>	<b>1 817</b>	-	<b>1 922</b>	<b>19 809</b>
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)
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>80 088</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>43 227</b>	<b>37 317</b>	-	<b>10 172</b>	<b>133 489</b>
<b>8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>10 Zmniejszenie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>79 729</b>	<b>57 750</b>	<b>239 630</b>	<b>33 171</b>	<b>27 680</b>	<b>11 418</b>	<b>36 237</b>	<b>5 141</b>	<b>479 338</b>

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

Dane porównywalne:

3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020	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	
<b>1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>107 571</b>	<b>69 315</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>48 416</b>	<b>39 147</b>	<b>36 237</b>	<b>11 973</b>	<b>546 314</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>44 394</b>	<b>17 332</b>	-	-	<b>5 872</b>	<b>3 969</b>	-	<b>641</b>	<b>68 239</b>
a) Zakupy	-	5 115	-	-	5 784	3 952	-	641	11 540
b) Wytworzenie	-	12 099	-	-	-	-	-	-	12 099
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	44 394	-	-	-	82	17	-	-	44 476
d) Pozostałe	-	118	-	-	6	-	-	-	124
<b>3 Zmniejszenia</b>	-	<b>45 240</b>	-	-	<b>11</b>	<b>1</b>	-	<b>101</b>	<b>45 352</b>
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	44 394	-	-	-	-	-	82	44 476
b) Pozostałe	-	846	-	-	11	1	-	19	876
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>151 965</b>	<b>41 407</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>54 277</b>	<b>43 115</b>	<b>36 237</b>	<b>12 513</b>	<b>569 201</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>50 421</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>33 794</b>	<b>31 699</b>	-	<b>6 007</b>	<b>90 224</b>
<b>6 Zmiany umorzenia w okresie</b>	<b>11 288</b>	-	-	-	<b>3 922</b>	<b>2 601</b>	-	<b>1 674</b>	<b>16 884</b>
a) Odpis bieżący	11 288	-	-	-	3 928	2 602	-	1 675	16 891
b) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	(3)	-	-	-	(3)
c) Pozostałe	-	-	-	-	(3)	(1)	-	(1)	(4)
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>61 709</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>37 716</b>	<b>34 300</b>	-	<b>7 681</b>	<b>107 108</b>
<b>8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>10 Zmniejszenie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>90 256</b>	<b>41 226</b>	<b>239 630</b>	<b>33 171</b>	<b>16 561</b>	<b>8 815</b>	<b>36 237</b>	<b>4 832</b>	<b>461 913</b>

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 3.506 tys. zł.

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

<b>WARTOŚĆ FIRMY</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
<b>SEGMENT IT</b>	<b>99 822</b>	<b>99 822</b>
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
<b>SEGMENT RETAIL</b>	<b>172 979</b>	<b>172 979</b>
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
<b>Razem</b>	<b>272 801</b>	<b>272 801</b>

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 – 2020.

<b>ZNAKI FIRMOWE</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
<b>SEGMENT RETAIL</b>		
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
<b>Razem</b>	<b>36 237</b>	<b>36 237</b>

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 wzmocnienie marek a nie ich zaniechanie po określonym czasie zaś koszty przedłużenia rejestracji znaków są nieistotne.

<b>KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Segment IT	26 913	17 264
Segment Retail	30 837	20 968
<b>Koszty niezakończonych prac rozwojowych razem</b>	<b>57 750</b>	<b>38 232</b>

**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 2021 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 2020 roku, budżecie i szacunkach na rok 2021 oraz na szacunkach na lata 2022-2025.

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	35%	8%	7,2%
Segment IT	25%	3%	7,2%

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

W dniu 30 czerwca 2021 r. Spółka Comp S.A. zawarła transakcje sprzedaży 11.577 akcji spółki PayTel S.A. za łączną cenę 3.652.962,00 zł, stanowiących 10,75% kapitału zakładowego PayTel S.A. na dzień zawarcia umowy. Po zawarciu umowy i przeniesieniu własności akcji Spółka nie posiada akcji PayTel S.A.

Zawarcie przedmiotowej transakcji stanowi ostatni etap sprzedaży akcji PayTel z umowy, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 21/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r. Łączna cena sprzedaży 100% akcji PayTel S.A. wyniosła 41.106.956,00 zł.

Zgodnie z informacjami zawartymi w ostatnim raporcie rocznym (raport 13/2020 i 14/2020 z dnia 30 kwietnia 2021 roku) negatywny wpływ na przychody Spółki z umowy, o której mowa powyżej, miała pandemia SARS-CoV-2 oraz COVID-19, co związane było w szczególności z przesunięciem trzeciego etapu fiskalizacji, obejmującego największą grupę przedsiębiorców nieposiadających terminali płatniczych, poza okres rozliczeniowy transakcji sprzedaży akcji PayTel S.A.

Jednocześnie Spółka Comp S.A. przez okres najbliższych dwóch lat będzie dalej współdziałać z PayTel S.A. na zasadzie preferowanego partnera (nie na zasadzie wyłączności).

W związku z decyzją Zarządu Spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. dotyczącej zaniechania działalności dotyczącej wypożyczalni skuterów elektrycznych we Wrocławiu, aktywa dotycząca tej działalności zostały przeznaczone do sprzedaży.

##### DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Spółka PayTel S.A. stanowiła odrębną, ważną część działalności Grupy Kapitałowej Comp S.A. Ze względu na koncentrację działalności strategicznej Grupy Kapitałowej Comp S.A. na obszarach, w których funkcjonuje od wielu lat, Zarząd Comp S.A. zdecydował się przeznaczyć spółkę PayTel S.A. do sprzedaży (opisano powyżej) i tym samym wydzielić działalność spółki jako działalność zaniechaną.

W styczniu 2020 roku Zarząd Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. podjął decyzję o zaniechaniu działalności dotyczącej wypożyczalni osobowych samochodów elektrycznych we Wrocławiu z uwagi na jej nierentowność. Tym samym 15 stycznia 2020 roku została w tym zakresie rozwiązana umowa z miastem Wrocław.

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.

<b>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</b>	<i>3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>	<i>3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020</i>
<b>Przychody ogółem</b>	<b>55 580</b>	<b>74 323</b>
PayTel S.A.	55 559	73 001
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	21	1 322
<b>Koszty ogółem</b>	<b>58 555</b>	<b>82 131</b>
PayTel S.A.	57 174	75 952
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	1 381	6 179
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>(786)</b>	<b>(1 231)</b>
PayTel S.A.	(786)	(1 231)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(2 189)</b>	<b>(6 577)</b>
PayTel S.A.	(829)	(1 720)
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	(1 360)	(4 857)
<b>Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej</b>	<b>401</b>	<b>(2 121)</b>
Wynik na sprzedaży akcji PayTel S.A.	1 761	2 736
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	(1 360)	(4 857)

#### 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 30.09.2021 roku oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

W okresie III kwartałów 2021 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 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.

<b>Kategorie i klasy aktywów finansowych</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-
Akcje notowane	1	1
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>188 485</b>	<b>254 183</b>
Pożyczki udzielone	19 870	20 427
Należności handlowe i pozostałe należności*	125 805	184 289
Środki pieniężne **	42 810	49 467
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>188 486</b>	<b>254 184</b>

\* 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 nie płynnych.

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy</b>	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-
Instrumenty pochodne	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>257 458</b>	<b>340 823</b>
Kredyty bankowe i pożyczki	160 322	180 353
Zobowiązania z tytułu leasingu	21 720	26 325
Zobowiązania handlowe *	67 993	130 351
Pozostałe zobowiązania finansowe	7 423	3 794
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>257 458</b>	<b>340 823</b>

\* 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 30.09.2021

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	-	-
Pozostałe należności	723	657	-	-	657
Zobowiązania finansowe	Wartość księgową	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-

stan na 31.12.2020

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	-	-	-	-	-

### 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 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku (po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość akcji Hyperion S.A. w likwidacji).

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.

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 2021 okres bieżący 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
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziennej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>431</b>	<b>(3 473)</b>	-	-	<b>(983)</b>	<b>260</b>	-	<b>(3 765)</b>
Pożyczki udzielone	428	-	-	-	12	-	-	440
Należności handlowe i pozostałe należności	(1)	(3 473)	-	-	(824)	260	-	(4 038)
Środki pieniężne	4	-	-	-	(171)	-	-	(167)
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziennej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>(3 223)</b>	-	-	-	<b>(272)</b>	<b>(1 771)</b>	-	<b>(5 266)</b>
Kredyty bankowe	(2 445)	-	-	-	-	(1 534)	-	(3 979)
Pożyczki uzyskane	(72)	-	-	-	(6)	-	-	(78)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(617)	-	-	-	3	-	-	(614)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(89)	-	-	-	(269)	(237)	-	(89)

Dane porównywalne:

3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego o 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
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziennej przez wynik finansowy</b>	-	-	<b>3</b>	-	-	-	-	<b>3</b>
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	3	-	-	-	-	3
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>149</b>	<b>(117)</b>	-	-	<b>(55)</b>	<b>414</b>	-	<b>391</b>
Pożyczki udzielone	73	-	-	-	-	-	-	73
Należności handlowe i pozostałe należności	47	(117)	-	-	(105)	419	-	244
Środki pieniężne	29	-	-	-	50	(5)	-	74
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziennej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>(5 623)</b>	-	-	-	<b>2 279</b>	<b>(1 959)</b>	-	<b>(5 303)</b>
Kredyty bankowe	(3 234)	-	-	-	-	(1 304)	-	(4 538)
Pożyczki uzyskane	(173)	-	-	-	5	(1)	-	(169)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	(1 393)	-	-	-	-	(308)	-	(1 701)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(823)	-	-	-	(39)	-	-	(862)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	2 313	(346)	-	1 967

## 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 2021
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 wierzytelności z umowy faktoringowej	18 002	7 501
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023		10 000	4 249
Umowa Wieloproduktowa Finansowanie dostawców		PLN	WIBOR 1M + marża	26.12.2022		15 000	9 998
Umowa Wieloproduktowa Kredyt w rachunku bieżącym		PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2022		10 000	-
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową	6 000	-
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	-
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	17 000	6 701
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2022	Weksel poręczony przez Comp S.A.	10 000	306
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.	11 377	4 577
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	15 281
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Weksel własny in blanco, poręczenie Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	4 054
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktów	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Weksel własny in blanco, poręczenie wekslowe Comp, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt. 5 k.p.c.	10 000	713
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, poręczenie Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków	10 000	3 730
Kredyt na prefinansowanie kontraktu	Dell Bank International d.a.c.	PLN	Stałe	31.08.2022	-	2 169	-

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*	29 777
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**	32 745
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	964 (75 mln HUF)	-
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	30.09.2022	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	-	695 (150 tys. EUR)	786 (170 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	792
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	1 073
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	27.02.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	494
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	1 181
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	27.07.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	703
<b>Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****</b>						<b>245 563</b>	<b>147 842</b>

\* Łączny limit wierzytelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wyniósł 45 mln zł, po podpisaniu aneksu w dniu 18 listopada 2021 roku zwiększył się do kwoty 50 mln zł.

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

\*\*\* Limit kredytu może być wykorzystany w terminie do 30 września 2021 roku, a spłacony do dnia 29 marca 2022 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 2020
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 wierzytelności z umowy faktoringowej	18 002	10 876
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023		10 000	6 166
Umowa Wieloproduktowa Finansowanie dostawców		PLN	WIBOR 1M + marża	26.12.2022		15 000	11 740
Umowa Wieloproduktowa Kredyt w rachunku bieżącym		PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2022		10 000	-
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową	6 000	5 137
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	08.07.2021	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 325
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	7 205
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2021	Weksel poręczony przez Comp S.A.	6 000	380
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.	11 377	6 640
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 obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.01.2021	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	11 500*	292
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Weksel własny in blanco, poręczenie Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
Kredyt obrotowy	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.01.2021	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, poręczenie Comp S.A notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	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, poręczenie Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków	10 000	6 295

Kredyt na prefinansowanie kontraktu	Dell Bank International d.a.c.	PLN	Stałe	31.08.2022	-	2 169	1 237
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	30 000***	25 804
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000****	7 080
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 *****	12 405
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	948 (75 mln HUF)	-
Pożyczka	EFL Finance S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.07.2021	Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie	1 439	438
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	30.06.2021	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	-	692 (150 tys. EUR)	807 (174,9 tys. EUR)
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	12.05.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową	750	769
Pożyczka	Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.07.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową	825	828
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	02.09.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową	1 050	1 059
<b>Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****</b>						<b>245 445</b>	<b>111 705</b>

\* Kredyt został spłacony w całości w dniu 29 stycznia 2021 roku.

\*\* Umowa o kredyt obrotowy nie została przedłużona.

\*\*\* Łączny limit wierzytelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 45 mln zł.

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

\*\*\*\*\* Limit kredytu może być wykorzystany w terminie do 30 września 2021 roku, a spłacony do dnia 29 marca 2022 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.

**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 września 2021 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.

**KREDYTY INWESTYCYJNE**

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 września 2021
Inwestycyjny – refinansowanie obligacji	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2021	Zastaw finansowy na pakiecie akcji ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji, hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu	49 400	12 400
<b>Razem kredyty inwestycyjne*</b>						<b>49 400</b>	<b>12 400</b>

\* Część krótkoterminowa kredytów inwestycyjnych wynosi 12.400 tys. zł.

Dane porównywalne:

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2020
Inwestycyjny – refinansowanie obligacji	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2021	Zastaw finansowy na akcjach własnych, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 600	21 567
Inwestycyjny – refinansowanie obligacji	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2021	Zastaw finansowy na pakiecie akcji ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji, hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu	49 400	46 990
<b>Razem kredyty inwestycyjne*</b>						<b>72 000</b>	<b>68 557</b>

\* Część krótkoterminowa kredytów inwestycyjnych wynosi 68.557 tys. zł.

W dniu 10 czerwca 2019 roku po analizie i uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej Spółki, Zarząd Comp S.A. postanowił o wyborze oferty i zawarciu umowy kredytowej z mBank S.A. jako banku refinansującego wykup obligacji Spółki przypadających w okresie 2019 oraz 2020 roku. Zgodnie z decyzjami organów Spółki w dniu 24 czerwca 2019 roku

została zawarta umowa kredytowa na kwotę 22,6 mln złotych. Warunkiem uruchomienia przedmiotowego kredytu było ustanowienie zabezpieczeń - złożenie w akcie notarialnym oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 K.p.c., ustanowienie zastawu finansowego na akcjach własnych Spółki (w ilości 307.640 sztuk), które stanowiły wówczas zabezpieczeniem dwóch obowiązujących kredytów w mBank S.A. Jednocześnie wskazany powyżej bank wystawił promesę zawarcia umowy kredytowej do końca czerwca 2020 roku na kredyt do kwoty 49,4 mln złotych. W dniu 17 kwietnia 2020 roku Comp S.A. zawarł umowę kredytową z mBank S.A. na kredyt do kwoty 49,4 mln zł, z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2021 roku.

Warunkiem uruchomienia kredytu było skuteczne ustanowienie zabezpieczeń przewidzianych umową kredytową lub po wejściu w życie umów związanych z tymi zabezpieczeniami:

- złożenie w akcie notarialnym oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 K.p.c.,
- ustanowienie do 31 sierpnia 2020 r. zastawu finansowego na będących w posiadaniu Spółki akcjach ZUK Elzab S.A. w ilości 12.228.189 sztuk na poziomie 150% wartości kredytu. Umowę zastawu finansowego zawarto w dniu 27 sierpnia 2020 r.,
- ustanowienie hipoteki na prawie własności nieruchomości gruntowej w Nowym Sączu rozumiane jako zobowiązanie do podpisania umowy hipoteki oraz prawidłowego złożenia do 31 sierpnia 2020 r. wniosku o wpis hipoteki na rzecz banku. Wniosek o wpis w księdze wieczystej złożono w dniu 31 sierpnia 2020 r. Wpisu hipoteki w księdze wieczystej na rzecz mBank S.A. dokonano w dniu 9 października 2020 r.

Ponadto Spółka zobowiązała się m.in. do utrzymywania przedsiębiorstwa w należytej kondycji finansowej osiągając następujące efekty gospodarcze i wskaźniki finansowe: dług netto/EBITDA - max 3,5 oraz wskaźnik DSCR - min 1,30 (do wyliczenia wskaźnika nie uwzględnia się kwoty obligacji refinansowanych kredytem w 2020 r.), liczone w oparciu o dane zawarte w opublikowanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Comp S.A. Pozostałe warunki umów kredytowych nie odbiegają od standardowych.

W dniu 6 lipca 2020 roku nastąpiła spłata I, II i części III raty kredytu inwestycyjnego udzielonego w 2020 roku przez mBank S.A. na refinansowanie rat wykupu obligacji w łącznej kwocie 2.410 tys. zł. W okresie 3 kwartałów 2021 roku dokonano następujących spłat kredytu:

- 31.03.2021 r. - 590 tys. zł (druga część III raty),
- 30.04.2021 r. - 2.000 tys. zł (IV rata),
- 31.05.2021 r. - 2.000 tys. zł (V rata),
- 30.06.2021 r. - 2.000 tys. zł (VI rata).

Ponadto nastąpiły wcześniejsze spłaty kredytu poza harmonogramem spłat:

- 02.07.2021 r. w kwocie 2.557 tys. zł,
- 30.07.2021 r. w kwocie 3.443 tys. zł,
- 27.09.2021 r. w kwocie 10.000 tys. zł,
- 30.09.2021 r. w kwocie 12.000 tys. zł.

W dniu 6 lipca 2020 roku nastąpiła spłata I raty oraz części II raty kredytu inwestycyjnego udzielonego w 2019 roku przez mBank S.A. na refinansowanie rat wykupu obligacji w łącznej kwocie 1.033 tys. zł. W okresie 3 kwartałów 2021 roku dokonano następujących spłat kredytu:

- 26.02.2021 r. - 967 tys. zł (druga część II raty),
- 31.03.2021 r. - 1.000 tys. zł (III rata),
- 30.04.2021 r. - 1.000 tys. zł (IV rata),
- 31.05.2021 r. - 1.000 tys. zł (V rata),
- 30.06.2021 r. - 1.000 tys. zł (VI rata),
- 30.06.2021 r. - 8.000 tys. zł (poza harmonogramem).

Ponadto nastąpiły wcześniejsze spłaty kredytu poza harmonogramem spłat:

- w dniu 2 lipca 2021 roku w kwocie 1.096 tys. zł,
- oraz 30 lipca 2021 roku w kwocie 7.504 tys. zł (kredyt spłacono w całości).

#### WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH

Na dzień 30 września 2021 roku wobec banków finansujących zostały wypełnione następujące kowenanty:

- zachowanie zasady pari-passu;
- przekazywanie istotnych informacji o sytuacji Spółki;
- dostarczanie ewentualnych informacji dodatkowych - na życzenie banku;
- dotrzymanie poziomu wskaźnika: kapitalizacji, dług netto/EBITDA.

Nie zostały zachowane następujące kowenanty:

- dotrzymanie poziomu wskaźnika DSCR – liczonego jako EBITDA/Obługa długu na podstawie danych z rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego (wartość wskaźnika 0,930 / wartość referencyjna > 1,3);
- dotrzymanie poziomu wskaźnika płynności – liczonego jako Aktywa obrotowe/Zobowiązania krótkoterminowe (wartość wskaźnika 1,084/ wartość referencyjna > 1,2).

Przełamanie powyższych wskaźników związane jest z zaplanowaną spłatą w grudniu 2021 roku ostatniej raty balonowej kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na refinansowanie obligacji oraz spłatą w I kwartale 2022 roku kredytu na finansowanie produkcji fiskalnej online.

W związku z powyższym, Spółka pozyskała komplet zgód na czasowe wystąpienie naruszeń ze strony banków finansujących w III kwartale 2021 roku tj.: mBanku S.A. (w odniesieniu do poziomu wskaźnika DSCR) oraz BNP Paribas Bank Polska S.A. (w odniesieniu do poziomu wskaźnika płynności), a Zarząd Spółki pozostaje w stałym kontakcie z przedstawicielami banków.

Spółka nie widzi ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych przez bank, a tym samym wystąpienia problemów z płynnością. Sytuacja gotówkowa monitorowana jest na bieżąco.

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 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 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	6 250
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	9553 oraz 4 USD* (18)
Gwarancja wsparcia płynności	Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	marża	31.05.2023	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	31.10.2021	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	535	535
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2027	Weksel poręczony przez Comp S.A., kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	4 725
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	441
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, poręczenie wekslowe 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	9 262
Umowa o udzielenie gwarancji	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	12.08.2022	Kaucja 500.000, weksel, poręczenie wekslowe 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

\* 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 2020
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	30.09.2021	Weksel, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	11 256
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 955 oraz 4 USD* (17)
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	31.10.2021	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	535	535
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2026	Weksel poręczony przez Comp S.A., kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	6 000	2 824
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 multiliniję	Santander Consumer Bank S.A.	PLN	marża	14.06.2021	Poręczenie Comp S.A.	3 000	147
Linia gwarancyjna w ramach umowy o linię wieloproduktową	Millenium Bank S.A.	PLN	marża	28.02.2026	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A., przewłaszczenie 30% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	7 000	145
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	31.01.2026	Weksel własny in blanco, poręczenie wekslowe przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla Gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla Gwarancji 36 miesięcy	8 500	7 339
Umowa o udzielenie gwarancji	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	12.08.2022	Kaucja 500.000, weksel, poręczenie wekslowe Comp S.A.	419	419

\* 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 2021 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: 16 sierpnia 2021 roku;
- Termin wypłaty dywidendy: 31 sierpnia 2021 roku.

## 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 2020.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>3 238</b>	<b>4 157</b>	<b>4 119</b>	<b>4 008</b>
a) Zwiększenia	206	1 307	327	1 484
- utworzenie odpisu	206	1 307	327	1 484
b) Zmniejszenia	250	2 273	192	1 235
- rozwiązanie odpisu	174	460	192	1 235
- wykorzystanie odpisu	76	1 813	-	-
c) Różnice kursowe	-	3	(1)	(4)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 194</b>	<b>3 194</b>	<b>4 253</b>	<b>4 253</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>15 028</b>	<b>12 256</b>	<b>9 810</b>	<b>9 823</b>
a) Zwiększenia	345	3 336	3	23
- utworzenie odpisu	345	3 335	3	23
- inne	-	1	-	-
b) Zmniejszenia	581	785	14	44
- rozwiązanie odpisu	34	88	14	44
- wykorzystanie odpisu	36	186	-	-
- inne	511	511	-	-
c) Różnice kursowe	-	(15)	6	3
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>14 792</b>	<b>14 792</b>	<b>9 805</b>	<b>9 805</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 705</b>	<b>2 421</b>	<b>2 398</b>	<b>2 262</b>
a) Zwiększenia	75	392	18	193
- utworzenie odpisu	75	392	18	193
b) Zmniejszenia	151	184	56	95
- rozwiązanie odpisu	91	124	44	68
- wykorzystanie odpisu	60	60	12	27
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 629</b>	<b>2 629</b>	<b>2 360</b>	<b>2 360</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>
a) Zwiększenia	5	5	-	-
- inne	5	5	-	-
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 220</b>	<b>1 220</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>



ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>11 449</b>	<b>11 256</b>	<b>10 981</b>	<b>10 759</b>
a) Zwiększenia	98	291	98	320
- utworzenie odpisu	98	291	98	320
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>11 547</b>	<b>11 547</b>	<b>11 079</b>	<b>11 079</b>

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 198</b>	<b>2 039</b>	<b>1 738</b>	<b>1 843</b>
a) Zwiększenia	22	274	3	11
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	21	30	3	9
- inne zwiększenia	1	244	-	2
b) Zmniejszenia	56	149	30	143
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	24	50	19	27
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	-	-	20
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	3	-	-
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	27	83	-	56
- przeniesienie do rezerw krótkoterminowych	5	13	11	39
- inne zmniejszenia	-	-	-	1
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 164</b>	<b>2 164</b>	<b>1 711</b>	<b>1 711</b>

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>37 362</b>	<b>24 069</b>	<b>21 985</b>	<b>32 088</b>
a) Zwiększenia	9 752	51 679	9 004	25 897
- utworzenie rezerwy na urlopy	383	2 251	514	2 668
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	2 443	8 685	2 152	5 736
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	6 435	38 351	6 074	15 017
- przeniesienie z rezerw długoterminowych	5	13	12	39
- utworzenie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	-	914	98	366
- inne zwiększenia	486	1 465	154	2 071
b) Zmniejszenia	27 260	55 894	11 420	38 416
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	1 775	3 058	1 295	3 130
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	532	534	246	267
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	6 258	13 511	3 984	10 821
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	79	247	-	97
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	17 179	35 503	3 598	14 507
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	261	738	456	5 543
- wykorzystanie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	-	-	122	1 318
- rozwiązanie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	507	1 094	-	261
- inne zmniejszenia	669	1 209	1 719	2 472
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>19 854</b>	<b>19 854</b>	<b>19 569</b>	<b>19 569</b>

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 516</b>	<b>1 384</b>	<b>2 124</b>	<b>1 643</b>
a) Zwiększenia	5 196	7 297	416	6 463
- utworzenie rezerwy	5 196	7 294	413	6 153
- inne	-	3	3	310
b) Zmniejszenia	2 231	3 200	1 339	6 905
- wykorzystanie rezerwy	1 453	2 422	1 332	6 868
- rozwiązanie rezerwy	778	778	7	37
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5 481</b>	<b>5 481</b>	<b>1 201</b>	<b>1 201</b>

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>3 357</b>	<b>3 260</b>	<b>2 246</b>	<b>2 388</b>
a) Zwiększenia	590	2 206	793	2 834
- utworzenie rezerwy	582	2 193	793	2 834
- inne zwiększenia	8	13	-	-
b) Zmniejszenia	1 742	3 261	986	3 169
- wykorzystanie rezerwy	993	2 496	985	3 163
- rozwiązanie rezerwy	742	758	-	-
- inne zmniejszenia	7	7	1	6
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 205</b>	<b>2 205</b>	<b>2 053</b>	<b>2 053</b>

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 30.09.2021	stan na 31.12.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 601	19 513
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 167	27 862
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 013	916
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 579	9 265

AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>18 829</b>	<b>19 513</b>	<b>20 110</b>	<b>20 877</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	18 805	19 489	20 086	20 853
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24	24	24
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>5 838</b>	<b>16 763</b>	<b>2 218</b>	<b>9 267</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	5 838	16 621	2 218	6 696
- utworzenie rezerw i odpisów	1 914	9 414	1 589	4 252
- niewypłacone wynagrodzenia	264	1 034	230	1 024
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	2 483	4 545	299	870
- koszty przyspieszonej amortyzacji	-	1	4	7
- naliczone odsetki	21	69	3	194
- inne	1 156	1 558	93	349
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	142	-	2 571

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	-	-	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>8 066</b>	<b>19 675</b>	<b>5 207</b>	<b>13 023</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	8 073	19 247	4 602	12 033
- rozwiązanie rezerw	4 383	9 510	1 554	6 233
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	1 122	1 707	820	1 582
- zrealizowanie ujemnych różnic kursowych z ubiegłych okresów	-	15	-	-
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	2 056	5 998	469	1 260
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	1	8	3	9
- zrealizowanie naliczonych odsetek	-	26	-	111
- inne	511	1 983	1 756	2 838
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	(7)	428	605	990
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	-	-	-	-
<b>4. Stan na koniec okresu:</b>	<b>16 601</b>	<b>16 601</b>	<b>17 121</b>	<b>17 121</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	16 577	16 577	17 097	17 097
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24	24	24

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>24 352</b>	<b>27 862</b>	<b>22 968</b>	<b>21 918</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	21 931	25 441	20 548	19 496
b) Odniesionej na kapitał własny	60	60	59	61
c) Odniesionej na wartość firmy	2 361	2 361	2 361	2 361
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>2 517</b>	<b>7 719</b>	<b>2 169</b>	<b>6 597</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	2 517	7 717	2 169	6 597
- amortyzacji majątku trwałego	603	719	69	342
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	1 430	6 045	1 909	4 910
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	153	233	80	237
- inne	331	720	111	1 108
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	-	2	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>2 702</b>	<b>11 414</b>	<b>1 624</b>	<b>5 002</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	2 702	11 412	1 623	4 999
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	3	9	3	9
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	289	751	67	473
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów, z kontraktów długoterminowych	2 197	9 026	1 113	2 736
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	26	76	54	152
- inne	187	1 550	386	1 629
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	2	1	3

c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>24 167</b>	<b>24 167</b>	<b>23 513</b>	<b>23 513</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	21 746	21 746	21 094	21 094
b) Odniesionej na kapitał własny	60	60	58	58
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 2021 roku posiadała zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 54.712 tys. zł. Na tą kwotę składały się głównie udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów oraz gwarancje zapłaty.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego zwiększyły się one o 5.289 tys. zł głównie z tytułu 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 niewielkie ze względu na niewielką 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.

Ekspozycja Grupy Kapitałowej Comp S.A. na ryzyko walutowe dotyczy głównie zobowiązań krótkoterminowych oraz należności krótkoterminowych i środków pieniężnych.

### **Ryzyko stopy procentowej**

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

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

Grupa Kapitałowa 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.

Grupa Kapitałowa nie korzysta z instrumentów finansowych zabezpieczających przed ryzykiem stóp procentowych.

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. Z informacji przekazanych raportem bieżącym przez Hyperion S.A. wynika, iż w dniu 18 sierpnia 2016 r. Zarząd Województwa Małopolskiego pozytywnie zatwierdził, pod względem formalno–merytorycznym oraz finansowo–księgowym, złożony wniosek o płatność nr MRPO.01.02.00-12-102/12-08 na kwotę wydatków kwalifikowanych stanowiących 90% wartości dotacji przyznanej na projekt budowy Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej. W konsekwencji przedmiotowy projekt może być w dalszym ciągu realizowany przez MSS. Spółka prowadziła rozmowy dotyczące ustalenia warunków spłaty przez MSS przedmiotowego zadłużenia. W tym celu w dniu 10 listopada 2016 r. Spółka zawarła z MSS porozumienie, na podstawie którego Spółka wyraziła intencję nieprowadzenia działań egzekucyjnych wobec MSS przez okres do 6 miesięcy od dnia jego zawarcia, z zastrzeżeniem iż kontynuacja działań egzekucyjnych może nastąpić na podstawie jednostronnej decyzji Spółki, zwłaszcza w przypadku wystąpienia zdarzeń, które w ocenie Spółki mogą negatywnie wpłynąć na sytuację Grupy Hyperion (z uwzględnieniem MSS), a w szczególności w przypadku wystąpienia zdarzeń określonych szczegółowo w ww. porozumieniu.

W dniu 24 marca 2017 spółka Comp S.A. została poinformowana przez Komornika Sądowego przy Sądzie rejonowym dla Krakowa – Nowej Huty w Krakowie o podjętych postępowaniach egzekucyjnych wszczętych przeciwko spółce MSS przez trzech innych wierzycieli w celu dochodzenia znaczących kwot. W związku z powyższym oraz uwzględniając fakt braku informacji ze strony MSS (w szczególności o rozwoju działalności pozwalającej na terminową regulację zobowiązań MSS), w ocenie spółki Comp S.A. wystąpiły zdarzenia, które negatywnie mogą wpłynąć na sytuację spółki MSS będącej w Grupie Hyperion. Dlatego też w dniu 28 marca 2017 roku spółka 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, jakie MSS wyemitowało w grudniu 2015 roku. Na wniosek Spółki, administrator zabezpieczeń, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., dokonała przejęcia na własność części spośród stanowiących przedmiot zastawu rejestrowego modułowych 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.

Postępowania egzekucyjne prowadzone z wniosku Spółki wobec spółek MSS i Hyperion uległy zawieszeniu wobec wszczętych postępowań sanacyjnych.

Postępowanie sanacyjne toczące się wobec spółki Hyperion uległo umorzeniu, a następnie została ogłoszona upadłość tej spółki. BSWW Trust Sp. z o.o. jako administrator zabezpieczeń obligacji posiadanych przez Comp dokonał w postępowaniu upadłościowym zgłoszenia wierzytelności z tytułu poręczenia udzielonego przez Hyperion. W dniu 8 czerwca 2018 roku postanowieniem właściwego sądu zostało umorzone postępowanie upadłościowe wszczęte wobec spółki Hyperion S.A. Do dnia dzisiejszego w/w postanowienie nie uprawomocniło się.

Postępowanie sanacyjne wszczęte wobec spółki MSS zostało umorzone postanowieniem właściwego sądu z dnia 12 kwietnia 2018 roku, które to postanowienie jest prawomocne.

W wyniku umorzenia postępowania sanacyjnego, inni wierzyciele MSS zgłosili w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydziale Gospodarczym dla spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych w trybie art. 334 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku – Prawo restrukturyzacyjne uproszczone wnioski o ogłoszenie upadłości MSS.

W dniu 15 marca 2019 roku zostało wydane postanowienie w przedmiocie oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości MSS na podstawie art. 13 ust. 2 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. (z późniejszymi zmianami) – Prawo upadłościowe, tj. z uwagi na ubóstwo masy upadłości. W/w postanowienie nie jest jeszcze prawomocne.

Następnie Spółka uzyskała informację, iż w wyniku wniosków egzekucyjnych innych wierzycieli złożonych po uprawomocnieniu się postanowienia o oddaleniu wniosków upadłościowych, komornik Dawid Paleczny, wszczął i prowadzi przeciwko MSS postępowanie egzekucyjne. W związku z tym administrator zabezpieczeń, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., w dniu 24 lutego 2020 roku złożyła do Dawida Palecznego wniosek o wszczęcie egzekucji z przedmiotów zastawów ustanowionych na rzecz BSWW Trust Sp. z o.o. przez MSS – w celu przyłączenia się do egzekucji wszczętej na wnioski innych wierzycieli.

W związku z opublikowaniem w dniu 14 listopada 2018 r. przez Hyperion S.A. raportu bieżącego nr 44/2018, Zarząd Comp S.A. niniejszym wskazuje, że roszczenia na kwotę 62.936.103 zł Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o., o których mowa w przedmiotowym raporcie bieżącym, są całkowicie i oczywiście bezzasadne. Spółka nie uznaje w jakimkolwiek stopniu roszczeń Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o. i w jej ocenie roszczenia takie pozbawione są jakiegokolwiek podstawy prawnej i faktycznej. Spółka informuje, że była stroną umowy z Małopolską Siecią Szerokopasmową Sp. z o.o. nr 01/2013/Comp, której przedmiotem była „Dostawa sprzętu aktywnego wraz z montażem w ramach projektu Małopolska Sieć Szerokopasmowa”. Spółka nie pozostaje w zwłoce w spełnieniu jakichkolwiek świadczeń wobec Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o., a wynikających z przedmiotowej umowy. Jednocześnie Zarząd Comp S.A. wskazuje, iż Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. pozostaje dłużnikiem Comp S.A. z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę i objętych przez Comp S.A. obligacji, które to zadłużenie jest wymagalne, o czym Comp S.A. informował w swoich raportach okresowych.

## Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,08	1,01
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.:

<b>POZYCJE</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Aktywa obrotowe	325 986	402 626
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	42 614	49 098
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	283 372	353 528
4 Zobowiązania krótkoterminowe	302 999	400 046
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	164 283	174 622
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	138 716	225 424
7 Kapitał obrotowy (1-4)	22 987	2 580
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	144 656	128 104
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(121 669)	(125 524)

Jednostka Dominująca 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 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.

<b>WSKAŹNIK</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 30.09.2020</i>
Zobowiązania finansowe netto	144 760	172 354	233 540
Inne środki pieniężne znajdujące się na rachunku split payment*	3 260	12 236	2 206

Na dzień bilansowy środki pieniężne znajdujące się na rachunkach tzw. „split payment” nie są zaliczane do rozporządzalnych środków – zgodnie ze wcześniejszymi ustaleniami z audytorem. Zarząd Spółki stoi na stanowisku, że środki na rachunkach tzw. „split payment” powinny być zaliczane, podobnie jak pozostałe środki pieniężne do środków rozporządzalnych, ponieważ zgodnie z aktualnymi regulacjami mogą być wykorzystywane do płatności nie tylko podatków VAT, ale również innych zobowiązań podatkowych oraz ZUS.

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	7 381	17 066
b) Powyżej 3 do 5 lat	700	-
c) Powyżej 5 lat	-	700
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>8 081</b>	<b>17 766</b>

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	28	28
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>28</b>	<b>28</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	8 301	13 621
b) Powyżej 3 do 5 lat	1 516	712
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>9 817</b>	<b>14 333</b>

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	-	41
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem</b>	<b>-</b>	<b>41</b>

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	52 749	3 210
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 428	28 879
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	34 431	32 143
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	54 633	98 355
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>152 241</b>	<b>162 587</b>

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	39 067	51 262
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	17 353	57 679
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6 273	1 493
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	7	3 792
e) Powyżej 1 roku	3 377	8 307
f) Zobowiązania przeterminowane	5 038	9 639
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>71 115</b>	<b>132 172</b>

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	1 152	909
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 642	2 396
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 513	2 983
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 596	5 704
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>11 903</b>	<b>11 992</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	78	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	20	3
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	41	40
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
f) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem</b>	<b>139</b>	<b>43</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	12 149	5 664
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 814	6 338
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8 910	20 765
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	12 088	6 302
f) Zobowiązania przeterminowane	10	8
<b>Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem</b>	<b>36 971</b>	<b>39 077</b>



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 III kwartale, podobnie jak w poprzednich okresach pracuje bez zakłóceń czy przerw – dotyczy to zarówno części produkcyjnej, jak i realizacji kontraktów IT. Spółka odczuwa jednak nadal w III kwartale konsekwencje związane z pandemią Covid-19, zarówno ze strony globalnego rynku, jak i gospodarki polskiej. Wpływ ten jest w mniejszym stopniu związany z bezpośrednimi ograniczeniami epidemicznymi czy lockdownem, a bardziej ze skutkami długofalowymi w handlu międzynarodowym i globalnych łańcuchach dostaw. Z jednej strony dostrzega się postępujące dostosowanie procedur i dostaw do nowej sytuacji, z drugiej coraz mocniej odczuwane są braki produkcyjne podzespołów elektronicznych pochodzących z Azji, czy opóźnienia w ich dostawach zarówno drogą morską, jak i lądową.

Zauważalny jest także efekt spowolnienia w inicjowaniu i rozstrzygnięciu nowych postępowań zakupowych oraz wydłużanie realizacji niektórych kontraktów. Jednak w pierwszej połowie 2021 roku Grupa Kapitałowa w segmencie IT odczuwała dalsze ożywienie na rynku zamówień publicznych, pozyskała i zrealizowała szereg zamówień. Po doświadczeniach drugiego kwartału i III fali pandemii w Polsce, w III kwartale mimo rosnącej ponownie liczby zachorowań, rząd nie zdecydował się na wprowadzenie żadnych dodatkowych obostrzeń, które wpływałyby strategicznie na warunki prowadzenia biznesu. Wg zapowiedzi władz, także w kolejnym kwartale takich obostrzeń nie planuje się.

Dla rynku retail III kwartał był okresem stabilnej sprzedaży, jednak na niższym poziomie niż kwartał II. To głównie w pierwszym półroczu dokonywano zakupów urządzeń fiskalnych w branżach objętych obowiązkiem wprowadzenia kas online z dniem 1 lipca 2021 roku. Jednak podobnie jak w przypadku branż, które obowiązkiem tym zostały objęte od 1 stycznia 2021 roku, tym razem także część popytu przeniosła się na kolejny okres. Czynnikiem wspierającym popyt była opóźniona wymiana urządzeń dokonywana w branży medycznej, beauty, czy w usługach budowlanych przez podmioty, które były zawieszona jeszcze w efekcie wcześniejszych lockdownów. Dlatego mimo zakończenia I-wszego etapu fiskalizacji, ilość instalowanych po 1 lipca 2021 roku urządzeń fiskalnych jest ciągle bardzo duża. W III kwartale 2021 roku była ona wyższa niż w I kwartale 2021 roku, a także odpowiednio w kwartałach I, II oraz III roku 2020.

W III kwartale 2021 roku zarejestrowano w GUS niejednoznaczne dane w zakresie liczby podmiotów gospodarczych, co wpływa pośrednio na wielkość rynku urządzeń fiskalnych. Z jednej strony odnotowano o 2,5% mniej niż w analogicznym okresie ub. roku rejestracji nowych przedsiębiorstw (85 198), ale równolegle 79 upadłości (wobec 123 w III kwartale 2020 roku). Zaobserwowano spadek liczby rejestracji nowych podmiotów: w handlu; naprawie pojazdów samochodowych (o 12,0%), w zakwaterowaniu i gastronomii (o 11,2%), w budownictwie (o 4,5%), w przemyśle (o 4,0%), w usługach (o 3,7%). Większą liczbę rejestracji zanotowano w informacji i komunikacji (o 28,3%) oraz transporcie i gospodarce magazynowej (o 4,3%). Czynniki pozytywne i negatywne równoważyły się jednak na tyle, że Novitus i Elzab w pełni zachowały ciągłość funkcjonowania swoich sieci sprzedaży oraz partnerów serwisowych oraz zrealizowały założone cele biznesowe.

Sprzedaż urządzeń fiskalnych była nadal silnie skorelowana ze zmianami w pierwotnym kalendarzu fiskalizacji online, w tym z opisanymi wcześniej opóźnieniami oraz wprowadzaniem obowiązku w kolejnych branżach. Do tej grupy można zaliczyć m.in. podmioty, które prowadzą sprzedaż w systemie Tax Free i będą musiały posiadać co najmniej jedną kasę online od 1 stycznia 2022 roku. Obecnie podmioty te podlegają rejestracji na Platformie Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych (PUESC) uruchomionej 1 lipca 2021 roku. Ustawodawca szacuje, że przepis obejmie ponad 6,9 tysiąca firm, które na 1 stycznia 2022 roku będą zobowiązane do posiadania przynajmniej jednego urządzenia fiskalnego online.

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. W świetle IV fali pandemii i narastającej dynamicznie liczby przypadków infekcji wirusem COVID-19 w Polsce oraz innych

krajach, mimo przeciwnych zapewnień rządu, nie można wykluczyć kolejnych ograniczeń, w szczególności w relacjach międzynarodowych, ponieważ niektóre kraje już teraz znacznie ograniczają swobodę swoich obywateli, dostępność do niektórych usług publicznych dla niezaszczepionych itp.

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 2021 roku oraz w kolejnych okresach. Obecnie Grupa Kapitałowa i jej partnerzy posiadają odpowiednie stany magazynowe pozwalające na bezpieczne utrzymanie sprzedaży i produkcji, jednocześnie główni dostawcy prowadzą ciągłą produkcję, a wprowadzone w związku z pandemią nowe procedury, gwarantują stałe dostawy. Odczuwalne coraz bardziej są jednak ograniczenia w dostępności procesorów i elementów półprzewodnikowych oraz stale rosnące ceny frachtu kontenerowego i rosnące opóźnienia dostaw do Europy. Ryzyko to jest dodatkowo wzmocnione przez kryzys imigracyjny na wschodniej granicy UE, który może skutkować ograniczeniami towarowego transportu kolejowego przez polską granicę z Białorusią, który jest traktowany obecnie jako alternatywny w stosunku do morskiego, kanał dostaw wyrobów z Azji.
3. perspektywą dramatycznego rozwijania się IV fali pandemii i zacieśnianiem części ograniczeń w działalności biznesowej, kolejnym zamykaniem wybranych branż szczególnie wrażliwych na czynniki epidemiczne, czy wprowadzeniem ograniczeń dla osób niezaszczepionych.
4. z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów, z którymi Grupa Kapitałowa prowadzi działalność – są to odbiorcy końcowi produktów/usług. Na kondycję tę coraz bardziej zaczyna wpływać wskaźnik inflacji konsumenckiej oraz rosnące ceny surowców energetycznych i rosnące ceny w przemyśle, które będą w kolejnych miesiącach napędzać inflację we wszystkich segmentach rynku.

*Segment IT:* w tym przypadku w 2021 roku, pomimo czasowego pogorszenia warunków działalności w pierwszym półroczu br., nie identyfikuje się ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w 2020, 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. Możliwe są zmiany w budżetach odbiorców jako wyniku pandemii, może to skutkować przesuwaniem w czasie nowych postępowań czy konkursów, jak również spowolnieniem tempa realizacji kontraktów. Jednocześnie czas pandemii to istotny wzrost zapotrzebowania na rozwiązania informatyczne związane z digitalizacją gospodarki, czy bezpieczeństwem systemów, co w dużej mierze równoważy inne efekty pandemii.

*Segment Retail:* również nie identyfikuje w IV kwartale 2021 roku i w kolejnych okresach ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w pierwszej połowie 2021 roku i w całym roku 2020. Mimo rozpędzającej się IV fali pandemii w kraju, równoległe wzrost gospodarczy notowany w III kwartale dynamicznie rósł w ujęciu rok do roku, a wyniki były znacząco lepsze od oczekiwań analityków. Sprzedaż zrealizowana przez Grupę w pierwszych trzech kwartałach 2021 roku pozwala pozytywnie ocenić perspektywę całego roku. Obecne działania rządu nie wskazują na ryzyko wprowadzenia głębszego lockdownu ani żadnych ograniczeń dla działalności gospodarczej.

Sytuacja związana z koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 nie powinna mieć wpływu także 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 oraz na znaczną część segmentu IT, który realizuje zadania istotne dla bezpiecznego funkcjonowania przedsiębiorstw, co w dobie pandemii i przejścia z normalnej działalności na działalność cyfrową jest szczególnie ważne.

W związku z tym, że sytuacja w Polsce i na całym świecie jest bardzo dynamiczna i nie ma nadal informacji jak długo może potrwać wprowadzony stosownym rozporządzeniem przez Ministra Zdrowia stan epidemiczny w Polsce oraz jakie będą finalnie efekty jego wprowadzenia dla Grupy Kapitałowej i jej otoczenia rynkowego, Grupa Kapitałowa, dostrzegając ryzyka spowolnienia działalności (m.in. możliwe problemy w łańcuchach dostaw w szczególności z krajów azjatyckich) w najbliższym okresie, nie jest aktualnie w stanie oszacować potencjalnych skutków wpływu pandemii związanej koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 na wyniki finansowe w skali całego 2021 roku.



\*spółka sprzedana w dniu 30 czerwca 2021 r.

\*\* właściciel pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Comp S.A.

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

\*\*\*\*powiązanie osobowe

W związku z aktualizacją powiązań osobowych wynikających z wymogów zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej, zaprezentowano zmodyfikowane ujawnienia dotyczące transakcji z jednostkami powiązаныmi za 3 kwartały 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Dane porównywalne:

Transakcje Grupy Kapitałowej Comp S.A. (Comp S.A. oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną) z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 31 grudnia 2020 r. przedstawiał 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 powiązаныmi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
<b>Transakcje z podmiotami powiązаныmi</b>	<b>1 797</b>	<b>1 946</b>	<b>47</b>	<b>300</b>	<b>2 819</b>
<b>Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi</b>	<b>53</b>	<b>14</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	-
PayTel S.A.	53	14	4	8	-
<b>Transakcje z jednostkami pozostałymi</b>	<b>1 744</b>	<b>1 932</b>	<b>43</b>	<b>292</b>	<b>2 819</b>
Jacek Papaj Consulting*	-	-	-	188	-
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	2
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	5	-	3	-	18
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	2
Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.**	1 590	1 529	1	9	900
Próchnik S.A. w upadłości***	2	-	-	-	-
Grupa Żywiec S.A.**	136	-	-	48	-
Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.**	-	-	14	-	1 828
KWIGT SL***	-	403	-	-	69
Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.	11	-	25	47	-

\* właściciel pełni 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 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4
Zarządy jednostek zależnych*	22	20
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	10	7
Pion produkcyjno-handlowy	947	929
Pion administracyjny	141	143
Pion logistyki	79	81
Dział jakości	14	14
<b>Razem</b>	<b>1 217</b>	<b>1 198</b>

\*w tej pozycji w bieżącym okresie prezentowanych jest również 12 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 2021 okres bieżący 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
<b>Zarząd</b>	<b>2 966</b>	<b>2 000</b>	-	<b>205</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>746</b>	<b>31</b>

Dane porównywalne:

3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	Premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno-prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
<b>Zarząd</b>	<b>2 770</b>	-	-	<b>85</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>1 008*</b>	<b>21</b>

\* w tym wynagrodzenie z tytułu zakazu konkurencji dla Pana Jacka Papaja

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 30.09.2021		stan na 31.12.2020	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
<b>Zarząd</b>	-	-	-	-
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	-	-

**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**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe.

**NOTA NR 18****DODATKOWE INFORMACJE****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 50,12 % 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 51,00 % 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 PromoPlus, 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.

Dalszy rozwój M/platform odbywać się będzie organicznie, dzięki upowszechnieniu wiedzy o korzyściach, jak również w wyniku porozumień z poszczególnymi kluczowymi uczestnikami rynku handlu tradycyjnego w Polsce, dzięki czemu pozysk nowych punktów może wzrosnąć skokowo.

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.

Implementacja usługi M/promo+ umożliwia budowanie dwóch kolejnych istotnych dla detalistów oraz producentów typów usług, a mianowicie M/store and M/loyalty.

M/store to innowacyjne narzędzie utrzymujące relację biznesową detalistów z dystrybutorami poprzez internetową platformę e-Commerce typu Marketplace.

M/loyalty i aplikacja mobilna hop&shop to rozwiązanie dzięki któremu właściciele sklepów tradycyjnych 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 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.

Osiągnięcie punktu rentowności projektu może dokonać się szybciej, niż w wyniku osiągnięcia skali ok 20 tys. punktów przyłączonych do M/platform.

W ramach projektu M/platform do września 2021 roku oddano do amortyzacji wartości niematerialne na poziomie ok. 41 mln zł (aktualna ich wartość po uwzględnieniu amortyzacji to ok. 31,1 mln zł), a niezakończonych prac / wartości niematerialnych pozostało ok. 15,2 mln zł.

## 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 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021		3 kwartały 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 30.09.2020	
		Udział w przychodach	Udział w wyniku operacyjnym	Udział w przychodach	Udział w wyniku operacyjnym
<b>Segment RETAIL</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dostarczanie kompleksowych rozwiązań dla segmentu handlu i usług w zakresie urzędzeń fiskalnych i нефiskalnych, dostarczanie usług szkoleniowych dla klientów i partnerów.</li> <li>• Świadczenie kompleksowych usług outsourcingowych w zakresie prowadzenia infrastruktury IT, usług serwisowych sprzętu komputerowego i biurowego, prowadzenie serwisu fiskalnego.</li> </ul>	64%	114%	58%	146%

<b>Segment IT</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dostarczanie kompleksowych usług projektowych, wdrożeniowych, doradczych i szkoleniowych dotyczących zarządzania bezpieczeństwem informatycznym.</li> <li>• Dostarczenie zoptymalizowanej i bezpiecznej infrastruktury sieciowej zapewniającej nieprzerwane funkcjonowanie procesów biznesowych przedsiębiorstwa oraz ochronę danych i zapewnienie odpowiednich warunków środowiskowych (bezpieczeństwo korporacyjne)</li> <li>• 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</li> </ul>	<b>36%</b>	<b>16%</b>	<b>43%</b>	<b>47%</b>
<b>Pozostałe</b>		<b>0%</b>	<b>-30%</b>	<b>-1%</b>	<b>-93%</b>

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. do dnia zakończenia likwidacji.

Z dniem 30 czerwca 2020 r. spółka Clou Sp. z o.o. została postawiona w stan likwidacji. Jej zasoby zostały przeniesione do Comp S.A. – segment Pozostałe, co pozostaje bez wpływu na prezentację segmentów działalności.

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 księgowa 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 księgowa:

- 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 Segmencie Pozostałe aktywa nieprzypisane do Segmentu IT lub Segmentu Retail. W tym miejscu prezentowana jest również jako aktywo przeznaczone do sprzedaży spółka PayTel S.A.



W ramach aktywów Segmentu Retail prezentowane są wartości niematerialne związane z projektem M/platform, w tym koszty prac rozwojowych w kwocie 45.354 tys. złotych oraz pozostałe (patenty, licencje i inne) w kwocie 9.357 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 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>212 675</b>	<b>379 540</b>	<b>1</b>	<b>592 216</b>
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(3 765)	(7 408)	(1 271)	(12 444)
<b>Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach</b>	<b>208 910</b>	<b>372 132</b>	<b>(1 270)</b>	<b>579 772</b>
<b>Koszty operacyjne</b>	<b>210 242</b>	<b>313 220</b>	<b>17 387</b>	<b>540 849</b>
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(4 973)	(7 806)	(2 852)	(15 631)
<b>Koszty operacyjne po wyłączeniach</b>	<b>205 269</b>	<b>305 414</b>	<b>14 535</b>	<b>525 218</b>
Inne koszty / przychody operacyjne	5 254	(3 763)	(738)	753
<b>Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)</b>	<b>8 895</b>	<b>62 955</b>	<b>(16 543)</b>	<b>55 307</b>
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(5 703)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
<b>Zysk / (strata) brutto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>49 604</b>
Podatek dochodowy	x	x	x	12 808
<b>Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>36 796</b>
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	401
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>37 197</b>
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(12)
<b>Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>37 209</b>
<b>Amortyzacja</b>	<b>15 390</b>	<b>17 238</b>	<b>1 969</b>	<b>34 597</b>

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

<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</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
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>172 186</b>	<b>306 930</b>	<b>222</b>	<b>479 338</b>

<i>3 kwartały 2021 okres bieżący 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
<b>Nakłady inwestycyjne razem</b>	<b>12 234</b>	<b>27 549</b>	<b>223</b>	<b>40 006</b>

Dane porównywalne:

<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Aktywa segmentu</b>	<b>409 012</b>	<b>578 479</b>	<b>8 533</b>	<b>996 024</b>

<i>stan na 31.12.2020</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	61 742	69 502	-	131 244
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	10 697	22 501	208	33 406
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>172 261</b>	<b>301 219</b>	<b>208</b>	<b>473 688</b>

<i>stan na 30.09.2020</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Aktywa segmentu</b>	<b>355 471</b>	<b>589 371</b>	<b>9 630</b>	<b>954 472</b>

<i>stan na 30.09.2020</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	63 069	68 413	-	131 482
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	10 408	10 858	127	21 393
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>173 299</b>	<b>288 487</b>	<b>127</b>	<b>461 913</b>

<i>3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>183 562</b>	<b>244 639</b>	<b>1 087</b>	<b>429 288</b>
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(8 021)	(8 720)	(3 202)	(19 943)
<b>Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach</b>	<b>175 541</b>	<b>235 919</b>	<b>(2 115)</b>	<b>409 345</b>
<b>Koszty operacyjne</b>	<b>174 997</b>	<b>223 044</b>	<b>18 002</b>	<b>416 043</b>
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(9 073)	(8 902)	(3 171)	(21 146)
<b>Koszty operacyjne po wyłączeniach</b>	<b>165 924</b>	<b>214 142</b>	<b>14 831</b>	<b>394 897</b>
Inne koszty / przychody operacyjne	(1 267)	3 948	509	3 190
<b>Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)</b>	<b>8 350</b>	<b>25 725</b>	<b>(16 437)</b>	<b>17 638</b>
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(5 102)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
<b>Zysk / (strata) brutto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>12 536</b>
Podatek dochodowy	x	x	x	6 148
<b>Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>6 388</b>
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(2 121)
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>4 267</b>
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(1 620)
<b>Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>5 887</b>

<b>Amortyzacja</b>	<b>14 798</b>	<b>14 760</b>	<b>1 892</b>	<b>31 450</b>
--------------------	---------------	---------------	--------------	---------------

<i>3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	5 828	4 311	199	10 338
Zakupy spółek	-	3 940	-	3 940
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	7 796	9 418	-	17 214
<b>Nakłady inwestycyjne razem</b>	<b>13 624</b>	<b>17 669</b>	<b>199</b>	<b>31 492</b>

## 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

3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	Segment IT	Segment Retail	Pozostałe	RAZEM
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie	187 570	371 762	(1 270)	558 062
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	21 340	370		21 710
<b>Suma</b>	<b>208 910</b>	<b>372 132</b>	<b>(1 270)</b>	<b>579 772</b>

Dane porównywalne:

3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020	Segment IT	Segment Retail	Pozostałe	RAZEM
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie	156 683	235 481	(2 115)	390 049
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	18 868	438		19 296
<b>Suma</b>	<b>175 541</b>	<b>235 919</b>	<b>(2 115)</b>	<b>409 345</b>

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 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski:</b>		
- wartościowo	<b>546 396</b>	<b>382 802</b>
- procentowo	94,24%	93,52%
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na terenie Unii Europejskiej:</b>		
- wartościowo	<b>30 316</b>	<b>25 082</b>
- procentowo	5,23%	6,13%
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unią Europejską:</b>		
- wartościowo	<b>3 060</b>	<b>1 461</b>
- procentowo	0,53%	0,35%

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
23.11.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

## SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W III KWARTALE 2021 R.

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

W okresie trzech kwartałów 2021 roku w Spółce i Grupie Kapitałowej Spółki nie miały miejsca istotne jednorazowe dokonania, ani niepowodzenia.

Pomimo pandemii, projekt M/platform w okresie trzech kwartałów 2021 roku przebiegał zgodnie z założeniami, przy uwzględnieniu, że ze względu na pandemię i jej konsekwencje dla gospodarki w 2020/2021 roku, tempo pozysku nowych punktów uległo zmniejszeniu. Pomimo powyższej sytuacji, takiej dużej skali i szybkiego tempa rozwoju nie miał do tej pory żaden projekt na rynku handlu tradycyjnego w Polsce.

Równoległe do rozwoju ekstensywnego istotny jest rozwój intensywny, co oznacza uruchamianie w ramach M/platform kolejnych poza Promo Plus istotnych funkcjonalności podnoszących konkurencyjność sklepów handlu tradycyjnego. Obydwa przeszły fazę szerszego pilotażu i są aktualnie wdrażane na skalę całego kraju. Pierwszym z nich jest M/Store, czyli internetowa platforma składania zamówień, łącząca sklepy oraz wielu różnych dystrybutorów. Detaliści tradycyjni są coraz bardziej skłonni do korzystania z elektronicznych zamówień. Drugie narzędzie to M/Loyalty, czyli system lojalnościowy dopasowany do potrzeb handlu tradycyjnego.

Po trzech kwartałach 2021 roku zbudowano skalę dla usług dodanych (VAS - value added services) na wszystkich dotychczas sprzedanych urządzeniach fiskalnych online.

W szczególności doprowadzono do możliwości upsellingu usług w zakresie: e-paragonu oraz infrastruktury do płatności elektronicznych (złożone wnioski rehomologacyjne na całą gamę urządzeń), usługi lojalizacji klientów końcowych (rozwój aplikacji hop&shop).

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 ok 715 tys. urządzeń online w Polsce (na dzień publikacji raportu), jest miejsce na co najmniej drugie tyle w najbliższych latach. Dalsza wymiana urządzeń online postępuje, bowiem już nie ma 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 bezgotówki od 1 stycznia 2022 roku, wymóg integracji terminala z kasą online od 1 lipca 2022 roku, e-paragony.

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/store
- e) uruchomienie serwisu VAS w postaci funkcjonalności M/loyalty
- f) istniejący serwis w postaci M/promo+

**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. Zarząd oraz Rada Nadzorcza dokonały weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2020 i w wyniku powyższego pracownikom oraz członkom zarządu, Spółka w 2021 r. zaoferowała łącznie 15.208 Warrantów.

Średnia wartość rynkowa akcji w danym okresie jest niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za rok 2020 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 2021 i 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, nieujętych 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 31.12.2020	struktura [1]	stan na 30.09.2021	struktura [2]	Zmiana [2-1]
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>593 398</b>	<b>100%</b>	<b>582 357</b>	<b>100%</b>	
I Rzeczowe aktywa trwałe	70 777	12%	64 427	11%	-1%
II Wartości niematerialne	473 688	79%	479 338	83%	4%
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	916	0%	1 013	0%	0%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	20 872	4%	20 142	3%	-1%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	4 322	1%	5 317	1%	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	14 871	3%	4 634	1%	-2%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	7 952	1%	7 486	1%	0%
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>402 626</b>	<b>100%</b>	<b>325 986</b>	<b>100%</b>	
I Zapasy	97 251	24%	91 759	29%	5%
II Należności handlowe	173 290	42%	112 269	34%	-8%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	10 460	3%	16 478	5%	2%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	3	0%	-	0%	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	42 876	11%	37 184	11%	0%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	9 111	2%	5 555	2%	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	2 454	1%	1 933	1%	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	19 345	5%	20 092	6%	1%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	46 644	12%	40 681	12%	0%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	1 192	0%	35	0%	0%

**Struktura całości aktywów Grupy Kapitałowej Comp S.A.**

stan na dzień	stan na 31.12.2020	struktura	stan na 30.09.2021	struktura	zmiany	zmiany w strukturze
<b>AKTYWA</b>	<b>996 024</b>	<b>100%</b>	<b>908 343</b>	<b>100%</b>	<b>(87 681)</b>	
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>593 398</b>	<b>60%</b>	<b>582 357</b>	<b>64%</b>	<b>(11 041)</b>	<b>4%</b>
I Rzeczowe aktywa trwałe	70 777	7%	64 427	7%	(6 350)	0%
II Wartości niematerialne	473 688	49%	479 338	52%	5 650	3%
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	916	0%	1 013	0%	97	0%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	20 872	2%	20 142	2%	(730)	0%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	4 322	0%	5 317	1%	995	1%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	14 871	1%	4 634	1%	(10 237)	0%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	7 952	1%	7 486	1%	(466)	0%
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>402 626</b>	<b>40%</b>	<b>325 986</b>	<b>36%</b>	<b>(76 640)</b>	<b>-4%</b>
I Zapasy	97 251	10%	91 759	10%	(5 492)	0%
II Należności handlowe	173 290	17%	112 269	13%	(61 021)	-4%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	10 460	1%	16 478	2%	6 018	1%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	3	0%	-	0%	(3)	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	42 876	4%	37 184	4%	(5 692)	0%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	9 111	1%	5 555	1%	(3 556)	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	2 454	0%	1 933	0%	(521)	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	19 345	2%	20 092	2%	747	0%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	46 644	5%	40 681	4%	(5 963)	-1%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	1 192	0%	35	0%	(1 157)	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 III kwartał 2021 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;**



Zestawienie na dzień publikacji niniejszego sprawozdania.

Imię i nazwisko	Funkcja w Comp S.A.	Nazwa spółki	Liczba posiadanych akcji (udziałów)	Łączna wartość nominalna akcji/ udziałów (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Ryszard Trepczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Jacek Papaj	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	162 063	405 157,50	2,74%	2,74%
Karol Maciej Szymański	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Jerzy Bartosiewicz	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Piotr Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Julian Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	Comp S.A.	1 000	2 500,00	0,02%	0,02%
			303 719*	759 297,50*	5,13%*	5,13%*
Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	1 780	4 450,00	0,03%	0,03%
Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	0	0	0%	0%

\* Wraz z akcjami Spółki Comp S.A. posiadanymi przez CE Management Group Sp. z o.o., w którym to podmiocie Pan Robert Tomaszewski posiada 54,52% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników;

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 lipca 2021 do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nastąpiły poniższe zmiany w liczbie akcji posiadanych przez Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Zarządu

- **Jacek Papaj**

W dniach: 29 lipca 2021 roku oraz 30 lipca 2021 roku wpłynęły do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełni obowiązki zarządcze jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienia o zbyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane powyżej w punkcie: „Struktura własności kapitału podstawowego na dzień bilansowy 30 września 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania według informacji przesłanych do Spółki przez akcjonariuszy oraz z innych, dostępnych publicznie źródeł”.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raportach bieżących nr: 29/2021 oraz 30/2021 w dniu 29 lipca 2021 roku oraz 31/2021 w dniu 30 lipca 2021 roku.

W dniu 11 października 2021 roku wpłynęła do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełni obowiązki zarządcze jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A. zawiadomienie o zbyciu akcji.

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
Jacek Papaj	zbycie akcji	11.10.2021	11 000	0,19%
	zbycie akcji	11.10.2021	32 100	0,54%
	zbycie akcji	11.10.2021	22 500	0,38%
	zbycie akcji	11.10.2021	22 500	0,38%
	zbycie akcji	11.10.2021	16 900	0,29%

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
Jacek Papaj	267 063	4,51%	4,51%	256 063	4,33%	4,33%	34/2021	11.10.2021
	256 063	4,33%	4,33%	223 963	3,78%	3,78%	34/2021	11.10.2021
	223 963	3,78%	3,78%	201 463	3,40%	3,40%	34/2021	11.10.2021
	201 463	3,40%	3,40%	178 963	3,02%	3,02%	34/2021	11.10.2021
	178 963	3,02%	3,02%	162 063	2,74%	2,74%	34/2021	11.10.2021

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raportach bieżących nr: 34/2021 w dniu 11 października 2021 roku.

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 2021 r. 302.719 akcji Comp S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania – spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiada 302 719 akcji 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 30.09.2021 r.		Stan posiadania udziałów na dzień publikacji niniejszego sprawozdania	
	Ilość udziałów	Udział głosów	Ilość udziałów	Udział głosów
Robert Tomaszewski	130 349	54,52%	130 349*	54,52%*
Krzysztof Morawski	10 957	4,58%	10 957*	4,58%*
Andrzej Wawer	11 883	4,97%	11 883*	4,97%*
Jarosław Wilk	8 883	3,72%	8 883*	3,72%*

\* W dniu 07 września 2021 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki CE Management Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie podjęło uchwałę nr 3/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki, o kwotę 550.000,00 PLN (pięćset pięćdziesiąt tysięcy złotych i 00/100). Przedmiotowe podwyższenie kapitału zakładowego do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Z chwilą rejestracji przedmiotowego podwyższenia kapitału zakładowego w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, stan posiadania udziałów i głosów przez ww. osoby w spółce CE Management Group sp. z o.o. przedstawiał się będzie w sposób następujący: (i) Robert Tomaszewski ilość udziałów 139 349, udział głosów 55,72%; (ii) Krzysztof Morawski ilość udziałów 10 957, udział głosów 4,38%; (iii) Andrzej Wawer ilość udziałów 11 883, udział głosów 4,75%; (iv) Jarosław Wilk ilość udziałów 8 883, udział głosów 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;**

Na dzień 30 września 2021 roku kwota poręczeń udzielonych przez Jednostkę Dominującą za zobowiązania spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. wynosi 31.378 tys. zł i od zakończenia ostatniego roku obrotowego zmniejszyła się o 50.398 tys. zł. Łączna kwota udzielonych poręczeń tej spółce stanowi 6,2% kapitałów własnych Comp S.A.

#### Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.

Stan na 30 września 2021 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	mBank S.A.*	kredyt obrotowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	11 378	31.08.2023
2.	Bank Millennium S.A.**	kredyt wieloproduktowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	20 000	28.08.2027
3.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność – Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
4.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
<b>Razem</b>			<b>41 792</b>	

\* Maksymalna kwota poręczenia – do 17 mln zł

\*\*Maksymalna kwota poręczenia – do 30 mln zł.

Poza opisanymi w nocie objaśniającej nr 8 Not objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz 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;**

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 niewielkie ze względu na niewielką 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.

Ekspozycja Grupy Kapitałowej Comp S.A. na ryzyko walutowe dotyczy głównie zobowiązań krótkoterminowych oraz należności krótkoterminowych i środków pieniężnych.

### Ryzyko stopy procentowej

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

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

Grupa Kapitałowa 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.

Grupa Kapitałowa nie korzysta z instrumentów finansowych zabezpieczających przed ryzykiem stóp procentowych.

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.

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. Z informacji przekazanych raportem bieżącym przez Hyperion S.A. wynika, iż w dniu 18 sierpnia 2016 r. Zarząd Województwa Małopolskiego pozytywnie zatwierdził, pod względem formalno–merytorycznym oraz finansowo–księgowym, złożony wniosek o płatność nr MRPO.01.02.00-12-102/12-08 na kwotę wydatków kwalifikowanych stanowiących 90% wartości dotacji przyznanej na projekt budowy Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej. W konsekwencji przedmiotowy projekt może być w dalszym ciągu

realizowany przez MSS. Spółka prowadziła rozmowy dotyczące ustalenia warunków spłaty przez MSS przedmiotowego zadłużenia. W tym celu w dniu 10 listopada 2016 r. Spółka zawarła z MSS porozumienie, na podstawie którego Spółka wyraziła intencję nieprowadzenia działań egzekucyjnych wobec MSS przez okres do 6 miesięcy od dnia jego zawarcia, z zastrzeżeniem iż kontynuacja działań egzekucyjnych może nastąpić na podstawie jednostronnej decyzji Spółki, zwłaszcza w przypadku wystąpienia zdarzeń, które w ocenie Spółki mogą negatywnie wpłynąć na sytuację Grupy Hyperion (z uwzględnieniem MSS), a w szczególności w przypadku wystąpienia zdarzeń określonych szczegółowo w ww. porozumieniu.

W dniu 24 marca 2017 spółka Comp S.A. została poinformowana przez Komornika Sądowego przy Sądzie rejonowym dla Krakowa – Nowej Huty w Krakowie o podjętych postępowaniach egzekucyjnych wszczętych przeciwko spółce MSS przez trzech innych wierzycieli w celu dochodzenia znaczących kwot. W związku z powyższym oraz uwzględniając fakt braku informacji ze strony MSS (w szczególności o rozwoju działalności pozwalającej na terminową regulację zobowiązań MSS), w ocenie spółki Comp S.A. wystąpiły zdarzenia, które negatywnie mogą wpłynąć na sytuację spółki MSS będącej w Grupie Hyperion. Dlatego też w dniu 28 marca 2017 roku spółka 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, jakie MSS wyemitowało w grudniu 2015 roku. Na wniosek Spółki, administrator zabezpieczeń, 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.

Postępowania egzekucyjne prowadzone z wniosku Spółki wobec spółek MSS i Hyperion uległy zawieszeniu wobec wszczętych postępowań sanacyjnych.

Postępowanie sanacyjne toczące się wobec spółki Hyperion uległo umorzeniu, a następnie została ogłoszona upadłość tej spółki. BSWW Trust Sp. z o.o. jako administrator zabezpieczeń obligacji posiadanych przez Comp dokonał w postępowaniu upadłościowym zgłoszenia wierzytelności z tytułu poręczenia udzielonego przez Hyperion. W dniu 8 czerwca 2018 roku postanowieniem właściwego sądu zostało umorzone postępowanie upadłościowe wszczęte wobec spółki Hyperion S.A. Do dnia dzisiejszego w/w postanowienie nie uprawomocniło się.

Postępowanie sanacyjne wszczęte wobec spółki MSS zostało umorzone postanowieniem właściwego sądu z dnia 12 kwietnia 2018 roku, które to postanowienie jest prawomocne.

W wyniku umorzenia postępowania sanacyjnego, inni wierzyciele MSS zgłosili w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydziale Gospodarczym dla spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych w trybie art. 334 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku – Prawo restrukturyzacyjne uproszczone wnioski o ogłoszenie upadłości MSS.

W dniu 15 marca 2019 roku zostało wydane postanowienie w przedmiocie oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości MSS na podstawie art. 13 ust. 2 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. (z późniejszymi zmianami) – Prawo upadłościowe, tj. z uwagi na ubóstwo masy upadłości. W/w postanowienie nie jest jeszcze prawomocne.

Następnie Spółka uzyskała informację, iż w wyniku wniosków egzekucyjnych innych wierzycieli złożonych po uprawomocnieniu się postanowienia o oddaleniu wniosków upadłościowych, komornik Dawid Paleczny, wszczął i prowadzi przeciwko MSS postępowanie egzekucyjne. W związku z tym administrator zabezpieczeń, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., w dniu 24 lutego 2020 roku złożyła do Dawida Palecznego wniosek o wszczęcie egzekucji z przedmiotów zastawów ustanowionych na rzecz BSWW Trust Sp. z o.o. przez MSS – w celu przyłączenia się do egzekucji wszczętej na wnioski innych wierzycieli.

W związku z opublikowaniem w dniu 14 listopada 2018 r. przez Hyperion S.A. raportu bieżącego nr 44/2018, Zarząd Comp S.A. niniejszym wskazuje, że roszczenia na kwotę 62.936.103 zł Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o., o których mowa w przedmiotowym raporcie bieżącym, są całkowicie i oczywiście bezzasadne. Spółka nie uznaje w jakimkolwiek stopniu roszczeń Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o. i w jej ocenie roszczenia takie pozbawione są jakiegokolwiek podstawy prawnej i faktycznej. Spółka informuje, że była stroną umowy z Małopolską Siecią Szerokopasmową Sp. z o.o. nr 01/2013/Comp, której przedmiotem była „Dostawa sprzętu aktywnego wraz z montażem w ramach projektu Małopolska Sieć Szerokopasmowa”. Spółka nie pozostaje w zwłoce w spełnieniu jakichkolwiek świadczeń wobec Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o.,

a wynikających z przedmiotowej umowy. Jednocześnie Zarząd Comp S.A. wskazuje, iż Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. pozostaje dłużnikiem Comp S.A. z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę i objętych przez Comp S.A. obligacji, które to zadłużenie jest wymagalne, o czym Comp S.A. informował w swoich raportach okresowych.

### 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 30.09.2021	stan na 31.12.2020
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,08	1,01
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 30.09.2021	stan na 31.12.2020
1 Aktywa obrotowe	325 986	402 626
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	42 614	49 098
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	283 372	353 528
4 Zobowiązania krótkoterminowe	302 999	400 046
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	164 283	174 622
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	138 716	225 424
7 Kapitał obrotowy (1-4)	22 987	2 580
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	144 656	128 104
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(121 669)	(125 524)

Jednostka Dominująca 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 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.

WSKAŹNIK	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.09.2020
Zobowiązania finansowe netto	144 760	172 354	233 540
Inne środki pieniężne znajdujące się na rachunku split payment*	3 260	12 236	2 206

Na dzień bilansowy środki pieniężne znajdujące się na rachunkach tzw. „split payment” nie są zaliczane do rozporządzalnych środków – zgodnie ze wcześniejszymi ustaleniami z audytorem. Zarząd Spółki stoi na stanowisku, że środki na rachunkach tzw. „split payment” powinny być zaliczane, podobnie jak pozostałe środki pieniężne do środków rozporządzalnych, ponieważ zgodnie z aktualnymi regulacjami mogą być wykorzystywane do płatności nie tylko podatków VAT, ale również innych zobowiązań podatkowych oraz ZUS.

**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 notcie 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 osiągnięte przez nią i Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

W roku 2021 działalność gospodarcza Comp S.A. oraz Spółek Grupy Kapitałowej jest prowadzona przede wszystkim jako kontynuacja głównych kierunków strategicznego rozwoju z lat ubiegłych.

Grupa Kapitałowa Comp S.A. będzie nadal 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 – w oparciu o projekt M/platform.

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

Grupa Kapitałowa Comp S.A. zakłada udział w dalszym ciągu we wprowadzeniu systemu kas fiskalnych online, które mają raportować na bieżąco dane o transakcjach do tzw. systemu centralnego.

Na dzień 30 września 2021 r. w Polsce zafiskalizowanych zostało blisko 690 tys. urządzeń fiskalnych online.

Czynnikami, które będą miały wpływ na wyniki roku 2021 są:

- Kontynuacja i realizacja nowych projektów handlowych w segmencie IT (między innymi w obszarze bezpieczeństwa teleinformatycznego). W tym kontekście, Grupa pozyskała i realizuje istotne projekty dotyczące systemów m.in. dla Ministerstwa Sprawiedliwości, System Dozoru Elektronicznego, Ministerstwa Obrony Narodowej, dostawy szyfratorów w ramach opcji z umów z 2020 roku, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Województw Wielkopolskiego i Lubuskiego, Naukowej i Akademickiej Sieci Komputerowej, Głównego Inspektora Transportu Drogowego, Tramwajów Warszawskich, dostawy kamer nasobnych dla Komendy Głównej Policji oraz kilku największych przedsiębiorstw z sektora telekomunikacji, przemysłu i finansów. Grupa, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, uczestniczy w szeregu postępowaniach, również realizowanych w oparciu o prawo zamówień publicznych, m.in. informatyzacja szpitali tzw. „pomorskie e-Zdrowie”. Dodatkowo, w końcowym okresie roku, prowadzonych jest, podobnie jak w poprzednich latach, wiele postępowania przetargowych, w których Grupa uczestniczy. Jednocześnie, począwszy od września 2021 r., obserwowane jest zaburzenie łańcuchów dostaw co skutkuje wydłużającymi się terminami dostaw produktów u ważnych dla Comp S.A. i Grupy Kapitałowej producentów np. takich jak Palo Alto czy Juniper Networks. Jest to konsekwencją niedoboru na globalnym rynku komponentów elektronicznych. Sytuacja ta może spowodować niemożność zrealizowania niektórych projektów w końcu roku i ich przesunięcie na kolejne okresy roku 2022, a w jednostkowych przypadkach odstąpienie przez kontrahentów od realizacji poszczególnych dostaw z uwagi na konieczność wydatkowania przez nich środków do końca 2021 r.;
- dalszy rozwój projektu M/platform (budowanie skali działalności operacyjnej, uruchamianie kolejnych produktów/usług) także w oparciu o spółki Grupy Kapitałowej, który to projekt ma być jedną z wiodących linii biznesowych Grupy w najbliższych latach;
- pomimo pandemii, wykorzystywanie nadarżających się szans eksportowych - w celu pozyskiwania nowych rynków zbytu dla rozwiązań i technologii wytworzonych przez Grupę Kapitałową.



Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
23.11.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A. ZA III KWARTAŁ 2021 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 2021 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 EURO przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

<i>Dane w zł</i>	<i>okres bieżący</i>	<i>okres porównywalny</i>
	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia pozycji ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	4,6329	4,6148
	<i>01.01.2021 do 30.09.2021</i>	<i>01.01.2020 do 30.09.2020</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	4,5585	4,4420

Sprawozdanie zostało zatwierdzone do udostępnienia przez Zarząd Spółki Comp S.A. w dniu 23 listopada 2021 roku.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2021 r. – 30 września 2021 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2020 r. – 30 września 2020 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 2021 r. i stan porównywalnych danych na 31 grudnia 2020 r. oraz na 30 września 2020 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 2021 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 2021 r. i za porównywalny okres III kwartału 2020 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 2020, 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 2021 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 2021 roku:

- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” i MSSF 16 „Leasing”** – druga faza reformy Referencyjnej Stopy Procentowej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** - Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za III kwartał 2021 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 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 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,
- **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.

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 różni 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,
- **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 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 2023 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 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 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 2020 opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 r. Zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą 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 2021 r. należy czytać łącznie z Rocznym Sprawozdaniem Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r.

## INFORMACJE OGÓLNE

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

**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 2021 roku skład Zarządu Spółki był następujący:

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

Na dzień 30 września 2021 roku skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- |                       |                                       |
|-----------------------|---------------------------------------|
| • Grzegorz Należyty   | - Przewodniczący Rady Nadzorczej,     |
| • Ryszard Trepczyński | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, |
| • Jacek Papaj         | - Członek Rady Nadzorczej,            |
| • Karol Szymański     | - Członek Rady Nadzorczej,            |
| • Jerzy Bartosiewicz  | - Członek Rady Nadzorczej,            |
| • Piotr Nowjalis      | - Członek Rady Nadzorczej,            |
| • Julian Kutrzeba     | - Członek Rady Nadzorczej.            |

**KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI**

Kapitał zakładowy Comp S.A. na dzień bilansowy wynosił 14.795.470 zł i dzieli się na 5.918.188 akcji, o wartości nominalnej po 2,50 zł każda.

<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)</b>	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	5 918 188
W tym akcje własne*	456 640
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	5 918 188
Kapitał zakładowy razem	14 795 470 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 456.640 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 7,72% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 456.640 głosów na WZA Spółki, co stanowi 7,72 % 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 11,48% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 11,48 % udziału w głosach na WZA. Akcje te traktowane są jako akcje własne, Comp S.A. i jednostki zależne nie wykonują prawa głosu na WZA.

<b>Ilość akcji własnych</b>	<b>Wartość nominalna akcji własnych</b>	<b>Udział jaki stanowią akcje własne w kapitale zakładowym</b>
W posiadaniu Comp S.A.: 456.640 sztuk	1.141.600,00 zł	7,72%
W posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.: 679.639 sztuk	1.699.097,50 zł	11,48%

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. Zarząd oraz Rada Nadzorcza dokonały weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2020 i w wyniku powyższego pracownikom oraz członkom zarządu, Spółka w 2021 r. zaoferowała łącznie 15.208 Warrantów.

Średnia wartość rynkowa akcji w danym okresie jest niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za rok 2020 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 2021 i 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.

**STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 30 WRZEŚNIA 2021 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 2021 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:**

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	559 193	9,45%	559 193	9,45%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,49%	502 258	8,49%
Robert Tomaszewski**	303 719	5,13%	303 719	5,13%
Pozostali akcjonariusze	2 456 739	41,51%	2 456 739	41,51%
<b>Łącznie</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>

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

\*\* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 1.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,02% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 1.000 głosom, stanowiących 0,02% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r. nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- **Jacek Papaj**

W dniach 29 lipca 2021 roku oraz 30 lipca 2021 roku wpłynęły do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienia o zawarciu transakcji zbycia akcji.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raportach bieżących nr: 29/2021 oraz 30/2021 w dniu 29 lipca 2021 roku oraz 31/2021 w dniu 30 lipca 2021 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
Jacek Papaj	zbycie akcji	29.07.2021	20 000	0,34%
	zbycie akcji	30.07.2021	9 000	0.15%

Akcjonariusz	Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	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
Jacek Papaj	296 063	5,00%	5,00%	276 063	4,66	4,66%	29/2021 oraz 30/2021	29.07.2021
	276 063	4,66%	4,66%	267 063	4,51%	4,51%	31/2021	30.07.2021

### 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
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	559 193	9,45%	559 193	9,45%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,49%	502 258	8,49%
Robert Tomaszewski**	303 719	5,13%	303 719	5,13%
Pozostali akcjonariusze	2 456 739	41,51%	2 456 739	41,51%
<b>Łącznie</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>

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

\*\* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 1.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,02% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 1.000 głosom, stanowiących 0,02% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 30 września 2021 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 ze zmianą sposobu ewidencji wynagrodzeń chorobowych, urlopowych i rezerw na nagrody dla zapewnienia porównywalności danych w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji danych za 3 kwartały 2020 roku.

Fragment z reklasyfikacją w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

Pozycja	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020	Reklasyfikacja	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020 po przekształceniu
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	26 770	5 133	31 903
F Koszty ogólnego zarządu	32 792	(5 133)	27 659

## ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

### Polski System Korzyści Sp. z o.o.

W dniu 19 sierpnia 2020 r. zostało uchwalone podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej Polski System Korzyści Sp. z o.o. o kwotę 2.650 tys. zł. Nowo utworzone udziały w kapitale zakładowym spółki Polski System Korzyści Sp. z o.o. zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym w ratach w terminie do dnia 31 stycznia 2021 roku.

W dniu 27 stycznia 2021 r. podjęta została uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Polski System Korzyści Sp. z o.o. o kwotę 5.000 tys. zł. Nowo utworzone udziały w kapitale zakładowym spółki zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.

W dniu 9 września 2021 r. podjęta została uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Polski System Korzyści Sp. z o.o. o kwotę 4.500 tys. zł. Nowo utworzone udziały w kapitale zakładowym spółki zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.

Na dzień bilansowy spółka Comp S.A. posiada łącznie 151.500 udziałów w spółce Polski System Korzyści Sp. z o.o., które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadają 151.500 głosom, stanowiącym 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

### PayTel S.A.

W dniu 30 czerwca 2021 r. Spółka Comp S.A. zawarła transakcje sprzedaży 11.577 akcji spółki PayTel S.A. za łączną cenę 3.652.962,00 zł, stanowiących 10,75% kapitału zakładowego PayTel S.A. na dzień zawarcia umowy. Po zawarciu umowy i przeniesieniu własności akcji Spółka nie posiada akcji PayTel S.A.

Zawarcie przedmiotowej transakcji stanowi ostatni etap sprzedaży akcji PayTel z umowy, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 21/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r. Łączna cena sprzedaży 100% akcji PayTel S.A. wyniosła 41.106.956,00 zł.

Zgodnie z informacjami zawartymi w ostatnim raporcie rocznym (raport 13/2020 i 14/2020 z dnia 30 kwietnia 2021 roku) negatywny wpływ na przychody Spółki z umowy, o której mowa powyżej, miała pandemia SARS-CoV-2 oraz COVID-19, co związane było w szczególności z przesunięciem trzeciego etapu fiskalizacji, obejmującego największą grupę przedsiębiorców nieposiadających terminali płatniczych, poza okres rozliczeniowy transakcji sprzedaży akcji PayTel S.A.

Jednocześnie Spółka Comp S.A. przez okres najbliższych dwóch lat będzie dalej współdziałać z PayTel S.A. na zasadzie preferowanego partnera (nie na zasadzie wyłączności).

**Clou Sp. z o.o.**

W dniu 24 czerwca 2020 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Clou Sp. z o.o. w likwidacji podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki i otwarcia jej likwidacji.

Powodem likwidacji jest zmiana modelu zarządzania działaniami marketingowymi. Jednym z efektów tej zmiany będzie także optymalizacja kosztów wynikających z tych działań w ramach Grupy Kapitałowej.

W dniu 30 czerwca 2021 r. została zakończona likwidacja spółki Clou Sp. z o.o., a w dniu 24 sierpnia 2021 r. spółka została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego.

**Comp Platforma Usług S.A.**

W dniu 5 sierpnia 2021 r. podjęta została uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Comp Platforma Usług S.A. o kwotę 12.000 tys. zł w drodze emisji 12.000 tys. akcji zwykłych. Nowo utworzone akcje spółki zostały nabyte przez spółki Comp Centrum Innowacji Sp. z o. o oraz Żywiec Investments Holding Sp. z o.o. po 6.000 tys. akcji dla każdej z nich i pokryte w całości wkładem pieniężnym.

Na dzień bilansowy spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. była w posiadaniu 11.204.082 akcji spółki Comp Platforma Usług S.A. dających 50,46% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy oraz 50,46% udziału w kapitale zakładowym.

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

TREŚĆ	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u></b>				
<b>A Przychody ze sprzedaży</b>	<b>107 086</b>	<b>353 421</b>	<b>98 894</b>	<b>262 768</b>
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	33 704	85 206	31 548	74 298
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	73 382	268 215	67 346	188 470
<b>B Koszt własny sprzedaży</b>	<b>78 279</b>	<b>248 614</b>	<b>72 785</b>	<b>189 530</b>
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	25 913	66 438	26 270	61 206
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	52 366	182 176	46 515	128 324
<b>C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>28 807</b>	<b>104 807</b>	<b>26 109</b>	<b>73 238</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 251</b>	<b>9 360</b>	<b>1 338</b>	<b>9 090</b>
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	30	-	-	12
II Inne przychody operacyjne	6 221	9 360	1 338	9 078
<b>E Koszty sprzedaży i dystrybucji</b>	<b>13 384</b>	<b>40 165</b>	<b>11 423</b>	<b>31 903</b>
<b>F Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>9 834</b>	<b>30 289</b>	<b>8 930</b>	<b>27 659</b>
<b>G Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>430</b>	<b>1 247</b>	<b>1 145</b>	<b>4 416</b>
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	18	80	-
II Inne koszty operacyjne	430	1 229	1 065	4 416
<b>H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)</b>	<b>11 410</b>	<b>42 466</b>	<b>5 949</b>	<b>18 350</b>
<b>I Przychody finansowe</b>	<b>613</b>	<b>5 546</b>	<b>1 081</b>	<b>7 494</b>
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	1 761	-	2 736
II Inne przychody finansowe	613	3 785	1 081	4 758
<b>J Koszty finansowe</b>	<b>1 246</b>	<b>3 532</b>	<b>2 890</b>	<b>7 296</b>
I Strata ze sprzedaży inwestycji	15	-	-	-
II Inne koszty finansowe	1 231	3 532	2 890	7 296
<b>K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)</b>	<b>10 777</b>	<b>44 480</b>	<b>4 140</b>	<b>18 548</b>
<b>L Podatek dochodowy</b>	<b>2 668</b>	<b>9 248</b>	<b>1 669</b>	<b>4 343</b>
I Bieżący	1 643	10 098	-	-
II Odroczone	1 025	(850)	1 669	4 343
<b>M Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (K-L)</b>	<b>8 109</b>	<b>35 232</b>	<b>2 471</b>	<b>14 205</b>
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u></b>				
<b>N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej</b>	-	-	-	-
<b>O Zysk / (strata) netto za rok obrotowy (M+N)</b>	<b>8 109</b>	<b>35 232</b>	<b>2 471</b>	<b>14 205</b>
<b><u>Inne składniki całkowitego dochodu</u></b>				
<i>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</i>				
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	-
<b>P Inne składniki całkowitego dochodu razem</b>	-	-	-	-
<b>Q Całkowite dochody ogółem (O+P)</b>	<b>8 109</b>	<b>35 232</b>	<b>2 471</b>	<b>14 205</b>
<b><u>INFORMACJE DODATOWE</u></b>				
Amortyzacja	4 816	15 159	5 437	15 826
<b>EBITDA</b>	<b>16 226</b>	<b>57 625</b>	<b>11 386</b>	<b>34 176</b>
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.		35 232		14 205
Średnia ważona liczba akcji		4 781 909		4 781 909
<b>Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>		<b>7,37</b>		<b>2,97</b>
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji		4 781 909		4 781 909
<b>Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>		<b>7,37</b>		<b>2,97</b>

## Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.

<b>AKTYWA</b>	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 30.09.2020</i>
<b>Aktywa razem</b>		<b>705 981</b>	<b>757 921</b>	<b>740 161</b>
<b>A Aktywa trwałe</b>				
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	29 331	35 262	34 240
II Wartości niematerialne	2	210 776	216 512	218 172
w tym: wartość firmy		165 562	165 562	165 562
III Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
IV Inwestycje w udziały i akcje		183 338	173 958	174 133
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	34
VI Aktywa finansowe długoterminowe		127 543	113 073	109 458
VII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
VIII Pozostałe należności długoterminowe		83	83	90
IX Umowy o budowę - część długoterminowa		4 369	5 862	3 895
X Pozostałe aktywa długoterminowe		4 277	7 192	7 895
<b>B Aktywa obrotowe</b>				
I Zapasy		38 828	45 951	52 389
II Należności handlowe		71 338	111 886	79 974
III Pozostałe należności krótkoterminowe		5 144	4 030	5 602
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		4 833	9 744	8 857
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		2 467	6 343	5 404
w tym: bieżące aktywa podatkowe		-	2 940	3 165
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		13	13	13
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		9 275	11 628	12 528
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		14 366	15 678	26 771
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	-	706	706
<b>PASYWA</b>				
<b>Pasywa razem</b>		<b>705 981</b>	<b>757 921</b>	<b>740 161</b>
<b>A Kapitał własny</b>				
I Kapitał podstawowy		14 795	14 795	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516	290 516
III Należne wpłaty na poczet kapitału		-	-	-
IV Akcje własne		(30 166)	(30 166)	(30 166)
V Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny		-	-	-
VI Zyski zatrzymane		227 338	206 452	199 546
<b>B Zobowiązania długoterminowe</b>				
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	-	-	46 489
II Rezerwy długoterminowe		1 381	1 142	933
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		79	930	-
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	-
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		4 010	8 556	7 482
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	41	41
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		7 271	8 794	8 498

<b>C Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>190 757</b>	<b>256 861</b>	<b>202 027</b>
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	96 953	113 935	99 084
II Rezerwy krótkoterminowe		14 044	15 472	14 651
III Zobowiązania handlowe		46 555	85 724	56 667
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		5 126	14 474	6 172
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		9	-	-
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		8 320	8 527	8 320
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	103	40	90
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		19 656	18 689	17 043
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-

Wartość księgowa	502 483	481 597	474 691
Liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>84,90</b>	<b>81,38</b>	<b>80,21</b>
Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>84,90</b>	<b>81,38</b>	<b>80,21</b>

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

<i>3 kwartały 2021 okres bieżący 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>
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(30 166)</b>	-	<b>206 452</b>	<b>481 597</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	-	<b>35 232</b>	<b>35 232</b>
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	35 232	35 232
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	<b>(14 346)</b>	<b>(14 346)</b>
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(30 166)</b>	-	<b>227 338</b>	<b>502 483</b>

*Dane porównywalne:*

<i>Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</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>
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(30 166)</b>	-	<b>185 341</b>	<b>460 486</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	-	<b>21 111</b>	<b>21 111</b>
- zysk netto bieżącego okresu	-	-	-	-	21 111	21 111
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(30 166)</b>	-	<b>206 452</b>	<b>481 597</b>

<i>3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020</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>
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(30 166)</b>	-	<b>185 341</b>	<b>460 486</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	-	<b>14 205</b>	<b>14 205</b>
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	14 205	14 205
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(30 166)</b>	-	<b>199 546</b>	<b>474 691</b>

## Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.

TREŚĆ	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
-------	--	---	--	---

### PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

<b>I Zysk (strata) netto</b>	<b>8 109</b>	<b>35 232</b>	<b>2 471</b>	<b>14 205</b>
<b>II Korekty razem</b>	<b>34 665</b>	<b>26 576</b>	<b>(8 572)</b>	<b>(20 310)</b>
1 Amortyzacja	4 816	15 159	5 437	15 826
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	119	(973)	1 223	1 661
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(16)	(1 689)	915	(1 913)
5 Zmiana stanu rezerw	(9 929)	(1 189)	(1 284)	(8 874)
6 Zmiana stanu zapasów	1 838	8 975	1 975	(15 995)
7 Zmiana stanu należności	52 281	43 369	(21 291)	81 367
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(21 741)	(52 244)	10 886	(73 436)
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 161	13 069	(7 087)	(15 498)
10 Podatek odroczoney	1 025	(850)	1 669	4 343
11 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	1 643	10 098	-	-
12 Podatek zapłacony	(2 532)	(7 149)	(1 210)	(7 791)
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-	195	-
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>42 774</b>	<b>61 808</b>	<b>(6 101)</b>	<b>(6 105)</b>

### PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

<b>I Wpływy</b>	<b>3 776</b>	<b>6 423</b>	<b>53</b>	<b>3 944</b>
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	61	165	50	183
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-	-
3 Z aktywów finansowych	3 715	6 258	3	3 761
- zbycie aktywów finansowych	3 653	3 653	-	3 442
- dywidendy i udziały w zyskach	-	730	-	295
- spłata udzielonych pożyczek	-	1 045	-	-
- odsetki	-	136	3	24
- inne wpływy z aktywów finansowych	62	694	-	-
4 Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
<b>II Wydatki</b>	<b>14 944</b>	<b>30 477</b>	<b>4 793</b>	<b>14 298</b>
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 004	6 383	1 060	3 858
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-	-
3 Na aktywa finansowe	13 940	24 094	3 390	9 190
- nabycie aktywów finansowych	4 500	9 962	940	3 940
- udzielone pożyczki	9 440	14 132	2 450	5 250
4 Inne wydatki inwestycyjne	-	-	343	1 250
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(11 168)</b>	<b>(24 054)</b>	<b>(4 740)</b>	<b>(10 354)</b>

### PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

<b>I Wpływy</b>	<b>29 601</b>	<b>66 497</b>	<b>15 976</b>	<b>99 598</b>
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2 Kredyty i pożyczki	29 601	66 497	15 722	99 344
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-

4 Inne wpływy finansowe	-	-	254	254
<b>II Wydatki</b>	<b>61 478</b>	<b>105 563</b>	<b>14 751</b>	<b>85 688</b>
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	14 346	14 346	-	-
3 Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	44 620	83 479	11 913	26 376
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	49 400
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	2 023	5 871	2 072	5 953
8 Odsetki	489	1 867	766	3 959
9 Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(31 877)</b>	<b>(39 066)</b>	<b>1 225</b>	<b>13 910</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>(271)</b>	<b>(1 312)</b>	<b>(9 616)</b>	<b>(2 549)</b>
<b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(271)</b>	<b>(1 312)</b>	<b>(9 616)</b>	<b>(2 549)</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>14 637</b>	<b>15 678</b>	<b>36 387</b>	<b>29 320</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>14 366</b>	<b>14 366</b>	<b>26 771</b>	<b>26 771</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 893	2 893	1 562	1 562



## Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.

### NOTA NR 1

#### ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

<i>3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>	<i>- grunty (w tym: prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>- urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>- środki transportu</i>	<i>- środki trwałe serwisowe</i>	<i>- inne środki trwałe</i>	<i>Środki trwałe, razem*</i>
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 638</b>	<b>37 016</b>	<b>14 129</b>	<b>13 658</b>	<b>15 126</b>	<b>14 381</b>	<b>95 948</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>1</b>	<b>247</b>	<b>466</b>	<b>1 820</b>	<b>139</b>	<b>15</b>	<b>2 688</b>
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
f) Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>131</b>	<b>310</b>	<b>1 267</b>	<b>36</b>	<b>13</b>	<b>1 757</b>
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
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 639</b>	<b>37 132</b>	<b>14 285</b>	<b>14 211</b>	<b>15 229</b>	<b>14 383</b>	<b>96 879</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>864</b>	<b>17 921</b>	<b>11 809</b>	<b>5 313</b>	<b>12 864</b>	<b>12 215</b>	<b>60 986</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>336</b>	<b>4 152</b>	<b>722</b>	<b>1 954</b>	<b>864</b>	<b>529</b>	<b>8 557</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	336	4 152	722	1 954	864	529	8 557
b) Inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>93</b>	<b>301</b>	<b>950</b>	<b>30</b>	<b>13</b>	<b>1 387</b>
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
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>1 200</b>	<b>21 980</b>	<b>12 230</b>	<b>6 317</b>	<b>13 698</b>	<b>12 731</b>	<b>68 156</b>

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	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.

Dane porównywalne:

3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020	- 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*
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 329</b>	<b>34 676</b>	<b>13 767</b>	<b>13 217</b>	<b>12 774</b>	<b>13 370</b>	<b>89 133</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>7</b>	<b>189</b>	<b>522</b>	<b>1 504</b>	<b>1 917</b>	<b>572</b>	<b>4 711</b>
a) Zakup	-	-	400	3	643	54	1 100
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	122	-	1 274	518	1 914
c) Aktualizacja wartości	7	165	-	-	-	-	172
d) Modernizacja	-	15	-	-	-	-	15
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	1 501	-	-	1 501
f) Pozostałe	-	9	-	-	-	-	9
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>43</b>	<b>75</b>	<b>1 201</b>	<b>89</b>	<b>-</b>	<b>1 408</b>
a) Sprzedaż	-	-	27	533	-	-	560
b) Likwidacja	-	-	48	-	-	-	48
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	89	-	89
d) Rozwiązanie umów leasingu	-	43	-	668	-	-	711
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 336</b>	<b>34 822</b>	<b>14 214</b>	<b>13 520</b>	<b>14 602</b>	<b>13 942</b>	<b>92 436</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>436</b>	<b>12 440</b>	<b>11 059</b>	<b>3 844</b>	<b>10 038</b>	<b>11 949</b>	<b>49 766</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>327</b>	<b>4 146</b>	<b>749</b>	<b>1 988</b>	<b>2 217</b>	<b>431</b>	<b>9 858</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	327	4 145	749	1 988	2 217	431	9 857
b) Inne	-	1	-	-	-	-	1
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>17</b>	<b>73</b>	<b>1 026</b>	<b>10</b>	<b>1</b>	<b>1 127</b>
a) Sprzedaż	-	-	26	361	-	-	387
b) Likwidacja	-	-	47	-	-	-	47
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	10	-	10

d) Rozwiązanie umów leasingu	-	17	-	665	-	-	682
e) Inne	-	-	-	-	-	1	1
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>763</b>	<b>16 569</b>	<b>11 735</b>	<b>4 806</b>	<b>12 245</b>	<b>12 379</b>	<b>58 497</b>
<b>9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	-	-	-	27	-	-	27
<b>10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>11 Zmniejszenie</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	-	-	27	-	-	27
<b>13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>573</b>	<b>18 253</b>	<b>2 479</b>	<b>8 687</b>	<b>2 357</b>	<b>1 563</b>	<b>33 912</b>

*\*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.*

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 8 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.

<b>POZYCJA</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	13 325	17 886
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	12 330	17 083

*Prawo do użytkowania składnika aktywów*

<i>3 kwartały 2021 okres bieżący 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>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>723</b>	<b>10 325</b>	<b>86</b>	<b>6 752</b>	<b>17 886</b>
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	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>388</b>	<b>6 652</b>	<b>11</b>	<b>6 274</b>	<b>13 325</b>

*Dane porównywalne:*

<i>3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Razem</i>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>843</b>	<b>12 959</b>	<b>99</b>	<b>8 054</b>	<b>21 955</b>
a) Zwiększenia	7	174	-	1 501	1 682
- indeksacja	7	165	-	-	172
- przedłużenie umowy	-	-	-	-	-
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	1 501	1 501
- pozostałe	-	9	-	-	9
b) Zmniejszenia	326	3 779	16	1 833	5 954
- amortyzacja	326	3 752	16	1 561	5 655
- rozliczenie umów leasingu	-	27	-	272	299
- pozostałe	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>524</b>	<b>9 354</b>	<b>83</b>	<b>7 722</b>	<b>17 683</b>

*Zobowiązania z tytułu leasingu*

<b>UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPIŁY Pieniężne z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) w okresie 1 roku	8 476	8 581
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	4 576	9 171
c) Powyżej 5 lat	76	-
<b>Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem</b>	<b>13 128</b>	<b>17 752</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Krótkoterminowe	8 320	8 527
b) Długoterminowe	4 010	8 556
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, razem</b>	<b>12 330</b>	<b>17 083</b>

## NOTA NR 2

## ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

3 kwartały 2021 okres bieżący 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	
<b>1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>42 129</b>	<b>4 669</b>	<b>165 562</b>	<b>25 029</b>	<b>25 029</b>	<b>19 104</b>	<b>6 846</b>	<b>263 339</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>215</b>	<b>2 100</b>	-	<b>736</b>	<b>736</b>	-	<b>70</b>	<b>3 121</b>
a) Zakupy	-	513	-	736	736	-	70	1 319
b) Wytworzenie	-	1 587	-	-	-	-	-	1 587
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	215	-	-	-	-	-	-	215
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>233</b>	<b>248</b>	-	<b>3 344</b>	<b>3 344</b>	-	-	<b>3 825</b>
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
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>42 111</b>	<b>6 521</b>	<b>165 562</b>	<b>22 421</b>	<b>22 421</b>	<b>19 104</b>	<b>6 916</b>	<b>262 635</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>22 968</b>	<b>1</b>	-	<b>19 746</b>	<b>19 746</b>	-	<b>3 932</b>	<b>46 647</b>
<b>6 Zmiany umorzenia w okresie</b>	<b>4 147</b>	-	-	<b>(8)</b>	<b>(8)</b>	-	<b>893</b>	<b>5 032</b>
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)
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>27 115</b>	<b>1</b>	-	<b>19 738</b>	<b>19 738</b>	-	<b>4 825</b>	<b>51 679</b>
<b>8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>10 Zmniejszenie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>14 996</b>	<b>6 340</b>	<b>165 562</b>	<b>2 683</b>	<b>2 683</b>	<b>19 104</b>	<b>2 091</b>	<b>210 776</b>

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

Dane porównywalne:

3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020	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	
<b>1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>28 420</b>	<b>16 657</b>	<b>165 562</b>	<b>21 131</b>	<b>21 131</b>	<b>19 104</b>	<b>6 551</b>	<b>257 425</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>13 142</b>	<b>1 933</b>	-	<b>3 818</b>	<b>3 818</b>	-	<b>186</b>	<b>19 079</b>
a) Zakupy	-	104	-	3 818	3 818	-	186	4 108
b) Wytworzenie	-	1 829	-	-	-	-	-	1 829
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	13 142	-	-	-	-	-	-	13 142
<b>3 Zmniejszenia</b>	-	<b>13 975</b>	-	<b>3</b>	<b>3</b>	-	-	<b>13 978</b>
a) Sprzedaż	-	-	-	3	3	-	-	3
b) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	13 142	-	-	-	-	-	13 142
c) Pozostałe	-	833	-	-	-	-	-	833
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>41 562</b>	<b>4 615</b>	<b>165 562</b>	<b>24 946</b>	<b>24 946</b>	<b>19 104</b>	<b>6 737</b>	<b>262 526</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>17 801</b>	<b>1</b>	-	<b>17 638</b>	<b>17 638</b>	-	<b>2 769</b>	<b>38 209</b>
<b>6 Zmiany umorzenia w okresie</b>	<b>3 554</b>	-	-	<b>1 542</b>	<b>1 542</b>	-	<b>869</b>	<b>5 965</b>
a) Odpis bieżący	3 554	-	-	1 545	1 545	-	870	5 969
b) Sprzedaż	-	-	-	(3)	(3)	-	-	(3)
c) Pozostałe	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>21 355</b>	<b>1</b>	-	<b>19 180</b>	<b>19 180</b>	-	<b>3 638</b>	<b>44 174</b>
<b>8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>10 Zmniejszenie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>20 207</b>	<b>4 434</b>	<b>165 562</b>	<b>5 766</b>	<b>5 766</b>	<b>19 104</b>	<b>3 099</b>	<b>218 172</b>

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 3.220 tys. zł.

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

<b>WARTOŚĆ FIRMY</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Wartość firmy z połączeń	165 562	165 562
<b>Razem</b>	<b>165 562</b>	<b>165 562</b>

<b>ZNAKI FIRMOWE</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Nabycie znaku Novitus S.A.	19 104	19 104
<b>Razem</b>	<b>19 104</b>	<b>19 104</b>

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 wzmocnienie marek, a nie ich zaniechanie po określonym czasie, zaś koszty przedłużenia rejestracji znaków są nieistotne.

<b>KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Segment IT	368	-
Segment Retail	5 972	4 488
<b>Razem</b>	<b>6 340</b>	<b>4 488</b>

**Testy na utratę wartości**

Na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 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**

<b>TREŚĆ</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Aktywa związane z PayTel S.A.	-	706
<b>Aktywa przeznaczone do sprzedaży, razem</b>	<b>-</b>	<b>706</b>

W dniu 30 czerwca 2021 r. Spółka Comp S.A. zawarła transakcję sprzedaży 11.577 akcji spółki PayTel S.A. za łączną cenę 3.652.962,00 zł, stanowiących 10,75% kapitału zakładowego PayTel S.A. na dzień zawarcia umowy. Po zawarciu umowy i przeniesieniu własności akcji Spółka nie posiada akcji PayTel S.A.

Zawarcie przedmiotowej transakcji stanowi ostatni etap sprzedaży akcji PayTel z umowy, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 21/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r. Łączna cena sprzedaży 100% akcji PayTel S.A. wyniosła 41.106.956,00 zł.

Zgodnie z informacjami zawartymi w ostatnim raporcie rocznym (raport 13/2020 i 14/2020 z dnia 30 kwietnia 2021 roku) negatywny wpływ na przychody Spółki z umowy, o której mowa powyżej, miała pandemia SARS-CoV-2 oraz COVID-19, co związane było w szczególności z przesunięciem trzeciego etapu fiskalizacji, obejmującego

największą grupę przedsiębiorców nieposiadających terminali płatniczych, poza okres rozliczeniowy transakcji sprzedaży akcji PayTel S.A.

Jednocześnie Spółka Comp S.A. przez okres najbliższych dwóch lat będzie dalej współdziałać z PayTel S.A. na zasadzie preferowanego partnera (nie na zasadzie wyłączności).

#### 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 30.09.2021 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 2021 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 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	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Akcje notowane	1	1
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>217 056</b>	<b>244 476</b>
Pożyczki udzielone	125 355	110 191
Należności handlowe	71 338	111 886
Pozostałe należności *	3 872	3 902
Środki pieniężne **	16 491	18 497
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>217 057</b>	<b>244 477</b>

\* 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 niepiłynych.

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>156 584</b>	<b>220 588</b>
Kredyty bankowe i pożyczki	96 953	113 935
Zobowiązania z tytułu leasingu	12 330	17 083
Zobowiązania handlowe *	46 408	85 637
Pozostałe zobowiązania finansowe	893	3 933
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>156 584</b>	<b>220 588</b>

\* 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 30.09.2021

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	-	-
Pozostałe należności	723	657	-	-	657
Zobowiązania finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-

Dane porównywalne:

stan na 31.12.2020

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		
			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 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 2021 r. i 31 grudnia 2020 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 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku (po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość akcji Hyperion S.A. w likwidacji).

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.

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

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

<i>3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tytułu wyceny wg zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziennej i zyski (straty) z realizacji</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów</i>	<i>Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych</i>	<i>Inne przychody /(koszty) finansowe</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały</i>	<i>Razem</i>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziennej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>2 198</b>	<b>(485)</b>	-	-	<b>(95)</b>	<b>746</b>	-	<b>2 364</b>
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)
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziennej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>(1 953)</b>	-	-	-	<b>(370)</b>	<b>(727)</b>	-	<b>(3 050)</b>
Kredyty bankowe	(1 519)	-	-	-	-	(491)	-	(2 010)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(347)	-	-	-	15	-	-	(332)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(87)	-	-	-	(385)	(236)	-	(708)

Dane porównywalne:

3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tytułu wyceny wg zamortyzowanego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej 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
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>1 715</b>	<b>(132)</b>	-	-	<b>(64)</b>	<b>855</b>	-	<b>2 374</b>
Pożyczki udzielone	1 689	-	-	-	-	-	-	1 689
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	1 689	-	-	-	-	-	-	1 689
Należności handlowe i pozostałe należności	13	(132)	-	-	(110)	855	-	626
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	855	-	855
Obligacje	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	13	-	-	-	46	-	-	59
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>(3 670)</b>	-	-	-	<b>(201)</b>	<b>(1 158)</b>	-	<b>(5 029)</b>
Kredyty bankowe	(1 658)	-	-	-	-	(504)	-	(2 162)
Pożyczki uzyskane	(43)	-	-	-	-	-	-	(43)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	(1 393)	-	-	-	-	(308)	-	(1 701)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(576)	-	-	-	(32)	-	-	(608)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	(169)	(346)	-	(515)

## 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 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*	29 777
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**	32 745
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
<b>Razem kredyty wielozadaniowe *****</b>						<b>87 000</b>	<b>84 481</b>

\* Łączny limit wierzytelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wyniósł 45 mln zł, po podpisaniu aneksu w dniu 18 listopada 2021 roku zwiększył się do kwoty 50 mln zł.

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

\*\*\* Limit kredytu może być wykorzystany w terminie do 30 września 2021 roku, a spłacony do dnia 29 marca 2022 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 2020
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	30 000*	25 804
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	7 080
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 ****	12 405
<b>Razem kredyty wielozadaniowe *****</b>						<b>87 000</b>	<b>45 289</b>

\* Łączny limit wierzytelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 45 mln zł.

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

\*\*\* Limit kredytu może być wykorzystany w terminie do 30 września 2021 roku, a spłacony do dnia 29 marca 2022 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.

**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 września 2021 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.

**KREDYTY INWESTYCYJNE**

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 września 2021
Inwestycyjny – refinansowanie obligacji	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2021	Zastaw finansowy na pakiecie akcji ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji, hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu	49 400	12 400
<b>Razem kredyty inwestycyjne*</b>						<b>49 400</b>	<b>12 400</b>

\* Część krótkoterminowa kredytów inwestycyjnych wynosi 12.400 tys. zł.

Dane porównywalne:

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2020
Inwestycyjny – refinansowanie obligacji	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2021	Zastaw finansowy na akcjach własnych, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 600	21 567
Inwestycyjny – refinansowanie obligacji	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2021	Zastaw finansowy na pakiecie akcji ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji, hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu	49 400	46 990
<b>Razem kredyty inwestycyjne*</b>						<b>72 000</b>	<b>68 557</b>

\* Część krótkoterminowa kredytów inwestycyjnych wynosi 68.557 tys. zł.

W dniu 10 czerwca 2019 roku po analizie i uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej Spółki, Zarząd Comp S.A. postanowił o wyborze oferty i zawarciu umowy kredytowej z mBank S.A. jako banku refinansującego wykup obligacji Spółki przypadających w okresie 2019 oraz 2020 roku. Zgodnie z decyzjami organów Spółki w dniu 24 czerwca 2019 roku została zawarta umowa kredytowa na kwotę 22,6 mln złotych. Warunkiem uruchomienia przedmiotowego kredytu było ustanowienie zabezpieczeń - złożenie w akcie notarialnym oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 K.p.c., ustanowienie zastawu finansowego na akcjach własnych Spółki (w ilości 307.640 sztuk), które stanowiły wówczas zabezpieczeniem dwóch obowiązujących kredytów w mBank S.A. Jednocześnie wskazany powyżej bank wystawił promesę zawarcia umowy kredytowej do końca czerwca 2020 roku na kredyt do kwoty 49,4 mln złotych. W dniu 17 kwietnia 2020 roku Comp S.A. zawarł umowę kredytową z mBank S.A. na kredyt do kwoty 49,4 mln złotych, z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2021 roku.

Warunkiem uruchomienia kredytu było skuteczne ustanowienie zabezpieczeń przewidzianych umową kredytową lub po wejściu w życie umów związanych z tymi zabezpieczeniami:

- złożenie w akcie notarialnym oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 K.p.c.,
- ustanowienie do 31 sierpnia 2020 r. zastawu finansowego na będących w posiadaniu Spółki akcjach ZUK Elzab S.A. w ilości 12.228.189 sztuk na poziomie 150% wartości kredytu. Umowę zastawu finansowego zawarto w dniu 27 sierpnia 2020 r.,
- ustanowienie hipoteki na prawie własności nieruchomości gruntowej w Nowym Sączu rozumiane jako zobowiązanie do podpisania umowy hipoteki oraz prawidłowego złożenia do 31 sierpnia 2020 r. wniosku o wpis hipoteki na rzecz banku. Wniosek o wpis w księdze wieczystej złożono w dniu 31 sierpnia 2020 r. Wpisu hipoteki w księdze wieczystej na rzecz mBank S.A. dokonano w dniu 9 października 2020 r.

Ponadto Spółka zobowiązała się m.in. do utrzymywania przedsiębiorstwa w należytej kondycji finansowej osiągając następujące efekty gospodarcze i wskaźniki finansowe: dług netto/EBITDA - max 3,5 oraz wskaźnik DSCR - min 1,30 (do wyliczenia wskaźnika nie uwzględnia się kwoty obligacji refinansowanych kredytem w 2020 r.), liczone w oparciu o dane zawarte w opublikowanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Comp S.A. Pozostałe warunki umów kredytowych nie odbiegają od standardowych.

W dniu 6 lipca 2020 roku nastąpiła spłata I, II i części III raty kredytu inwestycyjnego udzielonego w 2020 roku przez mBank S.A. na refinansowanie rat wykupu obligacji w łącznej kwocie 2.410 tys. zł. W okresie 3 kwartałów 2021 roku dokonano następujących spłat kredytu:

- 31.03.2021 r. - 590 tys. zł (druga część III raty),
- 30.04.2021 r. - 2.000 tys. zł (IV rata),
- 31.05.2021 r. - 2.000 tys. zł (V rata),
- 30.06.2021 r. - 2.000 tys. zł (VI rata).

Ponadto nastąpiły wcześniejsze spłaty kredytu poza harmonogramem spłat:

- 02.07.2021 r. w kwocie 2.557 tys. zł,
- 30.07.2021 r. w kwocie 3.443 tys. zł,
- 27.09.2021 r. w kwocie 10.000 tys. zł,
- 30.09.2021 r. w kwocie 12.000 tys. zł.

W dniu 6 lipca 2020 roku nastąpiła spłata I raty oraz części II raty kredytu inwestycyjnego udzielonego w 2019 roku przez mBank S.A. na refinansowanie rat wykupu obligacji w łącznej kwocie 1.033 tys. zł. W okresie 3 kwartałów 2021 roku dokonano następujących spłat kredytu:

- 26.02.2021 r. - 967 tys. zł (druga część II raty),
- 31.03.2021 r. - 1.000 tys. zł (III rata),
- 30.04.2021 r. - 1.000 tys. zł (IV rata),
- 31.05.2021 r. - 1.000 tys. zł (V rata),
- 30.06.2021 r. - 1.000 tys. zł (VI rata),
- 30.06.2021 r. - 8.000 tys. zł (poza harmonogramem).

Ponadto nastąpiły wcześniejsze spłaty kredytu poza harmonogramem spłat:

- w dniu 2 lipca 2021 roku w kwocie 1.096 tys. zł,
- oraz 30 lipca 2021 roku w kwocie 7.504 tys. zł (kredyt spłacono w całości).

#### **WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH**

Na dzień 30 września 2021 roku wobec banków finansujących zostały wypełnione następujące kowenanty:

- zachowanie zasady pari-passu;
- przekazywanie istotnych informacji o sytuacji Spółki;
- dostarczanie ewentualnych informacji dodatkowych - na życzenie banku;
- dotrzymanie poziomu wskaźnika: kapitalizacji, dług netto/EBITDA.

Nie zostały zachowane następujące kowenanty:

- dotrzymanie poziomu wskaźnika DSCR – liczonego jako EBITDA/Obługa długu na podstawie danych z rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego (wartość wskaźnika 0,930 / wartość referencyjna > 1,3);
- dotrzymanie poziomu wskaźnika płynności – liczonego jako Aktywa obrotowe/Zobowiązania krótkoterminowe (wartość wskaźnika 1,084/ wartość referencyjna > 1,2).

Przełamanie powyższych wskaźników związane jest z zaplanowaną spłatą w grudniu 2021 roku ostatniej raty balonowej kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na refinansowanie obligacji oraz spłatą w I kwartale 2022 roku kredytu na finansowanie produkcji fiskalnej online.

W związku z powyższym, Spółka pozyskała komplet zgód na czasowe wystąpienie naruszeń ze strony banków finansujących w III kwartale 2021 roku tj.: mBanku S.A. (w odniesieniu do poziomu wskaźnika DSCR) oraz BNP Paribas Bank Polska S.A. (w odniesieniu do poziomu wskaźnika płynności), a Zarząd Spółki pozostaje w stałym kontakcie z przedstawicielami banków.

Spółka nie widzi ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych przez bank, a tym samym wystąpienia problemów z płynnością. Sytuacja gotówkowa monitorowana jest na bieżąco.

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 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	6 250
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	9 553 oraz 4 USD* (18)

\* 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 2020
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	30.09.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	11 256
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 955 oraz 4 USD* (17)

\* 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 2021 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: 16 sierpnia 2021 roku;
- Termin wypłaty dywidendy: 31 sierpnia 2021 roku.

## NOTA NR 7 ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

Nie nastąpiły istotne zmiany co do przyjętych szacunków w porównaniu do szacunków przyjętych w sprawozdaniu rocznym za rok 2020.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	-	<b>175</b>	-	-
a) Zwiększenia	-	120	-	-
b) Zmniejszenia	-	295	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	-	-	-	-

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 458</b>	<b>1 341</b>	<b>1 511</b>	<b>1 789</b>
a) Zwiększenia	4	407	3	383
- utworzenie odpisu	4	407	3	383
b) Zmniejszenia	174	460	116	774
- rozwiązanie odpisu	174	460	116	774
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 288</b>	<b>1 288</b>	<b>1 398</b>	<b>1 398</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 228</b>	<b>1 233</b>	<b>1 231</b>	<b>1 233</b>
a) Zwiększenia	229	229	-	-
- utworzenie odpisu	229	229	-	-
b) Zmniejszenia	547	552	-	-
- rozwiązanie odpisu	-	5	-	-
- wykorzystanie odpisu	36	36	-	-
- inne	511	511	-	-
c) Różnice kursowe	-	-	1	(1)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>910</b>	<b>910</b>	<b>1 232</b>	<b>1 232</b>



ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>941</b>	<b>657</b>	<b>634</b>	<b>498</b>
a) Zwiększenia	75	392	18	193
- utworzenie odpisu	75	392	18	193
b) Zmniejszenia	151	184	56	95
- rozwiązanie odpisu	91	124	44	68
- wykorzystanie odpisu	60	60	12	27
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>865</b>	<b>865</b>	<b>596</b>	<b>596</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>
a) Zwiększenia	5	5	-	-
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 220</b>	<b>1 220</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>8 901</b>	<b>8 708</b>	<b>8 512</b>	<b>8 290</b>
a) Zwiększenia	98	291	98	320
- utworzenie odpisu	98	291	98	320
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>8 999</b>	<b>8 999</b>	<b>8 610</b>	<b>8 610</b>

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 381</b>	<b>1 142</b>	<b>933</b>	<b>952</b>
a) Zwiększenia	-	244	-	-
- inne zwiększenia	-	244	-	-
b) Zmniejszenia	-	5	-	19
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	5	-	19
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 381</b>	<b>1 381</b>	<b>933</b>	<b>933</b>

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>23 973</b>	<b>15 472</b>	<b>15 935</b>	<b>23 506</b>
a) Zwiększenia	6 919	33 825	7 650	20 658
- utworzenie rezerwy na urlopy	383	2 189	514	2 596
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	1 380	5 084	982	2 552
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	4 926	26 129	6 071	14 219
- inne zwiększenia	230	423	83	1 291
b) Zmniejszenia	16 848	35 253	8 934	29 513
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	1 149	1 625	792	2 039
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	313	315	246	267
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	4 165	8 758	2 353	7 984

- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	10 754	23 624	3 591	12 196
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	255	719	431	5 506
- inne zmniejszenia	212	212	1 521	1 521
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>14 044</b>	<b>14 044</b>	<b>14 651</b>	<b>14 651</b>

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 291</b>	<b>497</b>	<b>1 443</b>	<b>351</b>
a) Zwiększenia	1 863	3 364	416	2 555
- utworzenie	1 863	3 361	413	2 245
- inne zwiększenia	-	3	3	310
b) Zmniejszenia	1 357	2 064	1 326	2 373
- wykorzystanie	1 198	1 905	1 319	2 336
- rozwiązanie	159	159	7	37
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 797</b>	<b>1 797</b>	<b>533</b>	<b>533</b>

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 819</b>	<b>2 856</b>	<b>1 847</b>	<b>2 056</b>
a) Zwiększenia	129	784	406	1 281
- utworzenie	129	784	406	1 281
b) Zmniejszenia	1 056	1 748	451	1 535
- wykorzystanie	314	990	451	1 535
- rozwiązanie	742	758	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 892</b>	<b>1 892</b>	<b>1 802</b>	<b>1 802</b>

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	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 719	10 255
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 798	11 185
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79	930

AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>10 429</b>	<b>10 255</b>	<b>10 314</b>	<b>12 767</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	10 405	10 231	10 290	12 743
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24	24	24
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>2 828</b>	<b>9 332</b>	<b>1 909</b>	<b>5 358</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	2 828	9 332	1 909	5 358
- utworzenie rezerw i odpisów	1 581	6 767	1 509	3 857
- niewypłacone wynagrodzenia	49	286	7	395
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	35	721	299	666
- koszty przyspieszonej amortyzacji	-	-	1	2

- naliczone odsetki	-	-	-	89
- inne	1 163	1 558	93	349
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	-	-	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>4 538</b>	<b>10 868</b>	<b>3 670</b>	<b>9 553</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	4 545	10 440	3 670	9 187
- rozwiązanie rezerw	2 631	6 149	1 287	4 974
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	850	1 010	553	1 045
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	552	1 291	147	292
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	1	7	3	6
- zrealizowanie naliczonych odsetek	-	-	-	108
- inne	511	1 983	1 680	2 762
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	(7)	428	-	366
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	-	-	-	-
<b>4. Stan na koniec okresu:</b>	<b>8 719</b>	<b>8 719</b>	<b>8 572</b>	<b>8 572</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	8 695	8 695	8 548	8 548
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24	24	24

<b>ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<i>III kwartał 2021 okres bieżący od 01.07.2021 do 30.09.2021</i>	<i>3 kwartały 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021</i>	<i>III kwartał 2020 okres porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020</i>	<i>3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020</i>
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>9 484</b>	<b>11 185</b>	<b>8 609</b>	<b>8 390</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	7 841	9 542	6 966	6 747
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643	1 643	1 643
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>670</b>	<b>2 253</b>	<b>718</b>	<b>2 697</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	670	2 253	718	2 697
- amortyzacji majątku trwałego	31	80	10	142
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	199	1 353	607	1 480
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	114	114	-	-
- inne	326	706	101	1 075
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	-	-	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>1 356</b>	<b>4 640</b>	<b>789</b>	<b>2 549</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	1 356	4 640	789	2 549
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	227	587	39	254
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów z kontraktów długoterminowych	932	2 526	368	664
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	3	9	3	9
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	7	7	-	-
- inne	187	1 511	379	1 622

b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>8 798</b>	<b>8 798</b>	<b>8 538</b>	<b>8 538</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	7 155	7 155	6 895	6 895
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 2021 roku Comp S.A. posiadał zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 57.613 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 56.805 tys. zł, głównie z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji należytego wykonania kontraktów oraz gwarancji zapłaty.

Na dzień 30 września 2021 roku kwota poręczeń udzielonych przez Comp S.A. za zobowiązania spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. wynosi 31.378 tys. zł i od zakończenia ostatniego roku obrotowego zmniejszyła się o 50.398 tys. zł. Łączna kwota udzielonych poręczeń tej spółce stanowi 6,2% kapitałów własnych Comp S.A.

**Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.**

Stan na 30 września 2021 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	mBank S.A.*	kredyt obrotowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	11 378	31.08.2023
2.	Bank Millennium S.A.**	kredyt wieloproduktowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	20 000	28.08.2027
3.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność – Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
4.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
<b>Razem</b>			<b>41 792</b>	

\* Maksymalna kwota poręczenia – do 17 mln zł

\*\*Maksymalna kwota poręczenia – do 30 mln zł.

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 umożliwiającą udzielane kontrahentom limity kredytowe uzależnione od dokonywanych zakupów, przestrzegania terminów spłat należności oraz sytuacji finansowej odbiorców.

### **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 niewielkie ze względu na niewielką skalę operacji przeprowadzanych 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.

Ekspozycja Comp S.A. na ryzyko walutowe dotyczy zobowiązań krótkoterminowych oraz należności krótkoterminowych i środków pieniężnych

### **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.

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. Z informacji przekazanych raportem bieżącym przez Hyperion S.A. wynika, iż w dniu 18 sierpnia 2016 r. Zarząd Województwa Małopolskiego pozytywnie zatwierdził, pod względem formalno–merytorycznym oraz finansowo–księgowym, złożony wniosek o płatność nr MRPO.01.02.00-12-102/12-08 na kwotę wydatków kwalifikowanych stanowiących 90% wartości dotacji przyznanej na projekt budowy Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej. W konsekwencji przedmiotowy projekt może być w dalszym ciągu realizowany przez MSS. Spółka prowadziła rozmowy dotyczące ustalenia warunków spłaty przez MSS przedmiotowego zadłużenia. W tym celu w dniu 10 listopada 2016 r. Spółka zawarła z MSS porozumienie, na podstawie którego Spółka wyraziła intencję nieprowadzenia działań egzekucyjnych wobec MSS przez okres do 6 miesięcy od dnia jego zawarcia, z zastrzeżeniem iż kontynuacja działań egzekucyjnych może nastąpić na podstawie jednostronnej decyzji Spółki, zwłaszcza w przypadku wystąpienia zdarzeń, które w ocenie Spółki mogą negatywnie wpłynąć na sytuację Grupy Hyperion (z uwzględnieniem MSS), a w szczególności w przypadku wystąpienia zdarzeń określonych szczegółowo w ww. porozumieniu.

W dniu 24 marca 2017 spółka Comp S.A. została poinformowana przez Komornika Sądowego przy Sądzie rejonowym dla Krakowa – Nowej Huty w Krakowie o podjętych postępowaniach egzekucyjnych wszczętych przeciwko spółce MSS przez trzech innych wierzycieli w celu dochodzenia znaczących kwot. W związku z powyższym oraz uwzględniając fakt braku informacji ze strony MSS (w szczególności o rozwoju działalności pozwalającej na terminową regulację zobowiązań MSS), w ocenie spółki Comp S.A. wystąpiły zdarzenia, które negatywnie mogą wpłynąć na sytuację spółki MSS będącej w Grupie Hyperion. Dlatego też w dniu 28 marca 2017 roku spółka 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, jakie MSS wyemitowało w grudniu 2015 roku. Na wniosek Spółki, administrator zabezpieczeń, 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.

Postępowania egzekucyjne prowadzone z wniosku Spółki wobec spółek MSS i Hyperion uległy zawieszeniu wobec wszczętych postępowań sanacyjnych.

Postępowanie sanacyjne toczące się wobec spółki Hyperion uległo umorzeniu, a następnie została ogłoszona upadłość tej spółki. BSWW Trust Sp. z o.o. jako administrator zabezpieczeń obligacji posiadanych przez Comp dokonał w postępowaniu upadłościowym zgłoszenia wierzytelności z tytułu poręczenia udzielonego przez Hyperion. W dniu 8 czerwca 2018 roku postanowieniem właściwego sądu zostało umorzone postępowanie upadłościowe wszczęte wobec spółki Hyperion S.A. Do dnia dzisiejszego w/w postanowienie nie uprawomocniło się.

Postępowanie sanacyjne wszczęte wobec spółki MSS zostało umorzone postanowieniem właściwego sądu z dnia 12 kwietnia 2018 roku, które to postanowienie jest prawomocne.

W wyniku umorzenia postępowania sanacyjnego, inni wierzyciele MSS zgłosili w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydziale Gospodarczym dla spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych w trybie art. 334 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku – Prawo restrukturyzacyjne uproszczone wnioski o ogłoszenie upadłości MSS.

W dniu 15 marca 2019 roku zostało wydane postanowienie w przedmiocie oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości MSS na podstawie art. 13 ust. 2 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. (z późniejszymi zmianami) – Prawo upadłościowe, tj. z uwagi na ubóstwo masy upadłości. W/w postanowienie nie jest jeszcze prawomocne.

Następnie Spółka uzyskała informację, iż w wyniku wniosków egzekucyjnych innych wierzycieli złożonych po uprawomocnieniu się postanowienia o oddaleniu wniosków upadłościowych, komornik Dawid Paleczny, wszczął i prowadzi przeciwko MSS postępowanie egzekucyjne. W związku z tym administrator zabezpieczeń, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., w dniu 24 lutego 2020 roku złożyła do Dawida Palecznego wniosek o wszczęcie egzekucji z przedmiotów zastawów ustanowionych na rzecz BSWW Trust Sp. z o.o. przez MSS – w celu przyłączenia się do egzekucji wszczętej na wnioski innych wierzycieli.

W związku z opublikowaniem w dniu 14 listopada 2018 r. przez Hyperion S.A. raportu bieżącego nr 44/2018, Zarząd Comp S.A. niniejszym wskazuje, że roszczenia na kwotę 62.936.103 zł Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o., o których mowa w przedmiotowym raporcie bieżącym, są całkowicie i oczywiście

bezzasadne. Spółka nie uznaje w jakimkolwiek stopniu roszczeń Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o. i w jej ocenie roszczenia takie pozbawione są jakiegokolwiek podstawy prawnej i faktycznej. Spółka informuje, że była stroną umowy z Małopolską Siecią Szerokopasmową Sp. z o.o. nr 01/2013/Comp, której przedmiotem była „Dostawa sprzętu aktywnego wraz z montażem w ramach projektu Małopolska Sieć Szerokopasmowa”. Spółka nie pozostaje w zwłoce w spełnieniu jakichkolwiek świadczeń wobec Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o., a wynikających z przedmiotowej umowy. Jednocześnie Zarząd Comp S.A. wskazuje, iż Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. pozostaje dłużnikiem Comp S.A. z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę i objętych przez Comp S.A. obligacji, które to zadłużenie jest wymagalne, o czym Comp S.A. informował w swoich raportach okresowych.

## Ryzyko płynności

Wskaźniki płynności dla Spółki Comp S.A. kształtują się następująco:

<b>WSKAŹNIKI</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Wskaźnik płynności bieżącej	0,8	0,8
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,6	0,6

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

Kapitał obrotowy Comp S.A.:

<b>POZYCJE</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Aktywa obrotowe	146 264	205 979
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	14 379	15 691
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	131 885	190 288
4 Zobowiązania krótkoterminowe	190 757	256 861
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	105 376	122 502
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	85 381	134 359
7 Kapitał obrotowy (1-4)	(44 493)	(50 882)
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	46 504	55 929
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(90 997)	(106 811)

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 jego 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.

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 30.09.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	3 513	8 556
b) Powyżej 3 do 5 lat	497	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>4 010</b>	<b>8 556</b>

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	-	41
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem</b>	<b>-</b>	<b>41</b>

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	29 822	89
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	10 562
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	21 959	20 480
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	45 172	82 804
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>96 953</b>	<b>113 935</b>

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	24 120	37 487
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	15 351	34 911
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 498	1 490
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	3 765
e) Powyżej 1 roku	3 297	6 595
f) Zobowiązania przeterminowane	289	1 476
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>46 555</b>	<b>85 724</b>

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	753	740
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 718	1 691
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 677	2 123
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 172	3 973
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>8 320</b>	<b>8 527</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	62	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	41	40
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem</b>	<b>103</b>	<b>40</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	4 849	4 859
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 591	5 299
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8 693	4 126
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 515	4 403
e) Zobowiązania przeterminowane	8	2
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>19 656</b>	<b>18 689</b>

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.

Spółka w III kwartale, podobnie jak w poprzednich okresach pracuje bez zakłóceń, czy przerw – dotyczy to zarówno części produkcyjnej, jak i realizacji kontraktów IT. Spółka odczuwa jednak nadal w III kwartale konsekwencje związane z pandemią Covid-19, zarówno ze strony globalnego rynku, jak i gospodarki polskiej. Wpływ ten jest w mniejszym stopniu związany z bezpośrednimi ograniczeniami epidemicznymi czy lockdownem, a bardziej ze skutkami długofalowymi w handlu międzynarodowym i globalnych łańcuchach dostaw. Z jednej strony dostrzega się postępujące dostosowanie procedur i dostaw do nowej sytuacji, z drugiej coraz mocniej odczuwane są braki produkcyjne podzespołów elektronicznych pochodzących z Azji, czy opóźnienia w ich dostawach zarówno drogą morską, jak i lądową.

Zauważalny jest także efekt spowolnienia w inicjowaniu i rozstrzygnięciu nowych postępowań zakupowych oraz wydłużanie realizacji niektórych kontraktów. Jednak w pierwszej połowie 2021 roku Spółka w segmencie IT odczuwała dalsze ożywienie na rynku zamówień publicznych, pozyskała i zrealizowała szereg zamówień. Po doświadczeniach drugiego kwartału i III fali pandemii w Polsce, w III kwartale mimo rosnącej ponownie liczby zachorowań, rząd nie zdecydował się na wprowadzenie żadnych dodatkowych obostrzeń, które wpływałyby strategicznie na warunki prowadzenia biznesu. Wg zapowiedzi władz, także w kolejnym kwartale takich obostrzeń nie planuje się.

Dla rynku retail III kwartał był okresem stabilnej sprzedaży, jednak na niższym poziomie niż kwartał II. To głównie w pierwszym półroczu dokonywano zakupów urządzeń fiskalnych w branżach objętych obowiązkiem wprowadzenia kas online z dniem 1 lipca 2021 roku. Jednak podobnie jak w przypadku branż, które obowiązkiem tym zostały objęte od 1 stycznia 2021 roku, tym razem także część popytu przeniosła się na kolejny okres. Czynnikiem wspierającym popyt była opóźniona wymiana urządzeń dokonywana w branży medycznej, beauty, czy w usługach budowlanych przez podmioty, które były zawieszane jeszcze w efekcie wcześniejszych lockdownów. Dlatego mimo zakończenia I-szego etapu fiskalizacji, ilość instalowanych po 1 lipca 2021 roku urządzeń fiskalnych jest ciągle bardzo duża. W III kwartale 2021 roku była ona wyższa niż w I kwartale 2021 roku, a także odpowiednio w kwartałach I, II oraz III roku 2020.

W III kwartale 2021 roku zarejestrowano w GUS niejednoznaczne dane w zakresie liczby podmiotów gospodarczych, co wpływa pośrednio na wielkość rynku urządzeń fiskalnych. Z jednej strony odnotowano o 2,5% mniej niż w analogicznym okresie ub. roku rejestracji nowych przedsiębiorstw (85 198), ale równolegle 79 upadłości (wobec 123 w III kwartale 2020 roku). Zaobserwowano spadek liczby rejestracji nowych podmiotów: w handlu; naprawie pojazdów samochodowych (o 12,0%), w zakwaterowaniu i gastronomii (o 11,2%), w budownictwie (o 4,5%), w przemyśle (o 4,0%), w usługach (o 3,7%). Większą liczbę rejestracji zanotowano w informacji i komunikacji (o 28,3%) oraz transporcie i gospodarce magazynowej (o 4,3%). Czynniki pozytywne i negatywne równoważyły się jednak na tyle, że Novitus i Elzab w pełni zachowały ciągłość funkcjonowania swoich sieci sprzedaży oraz partnerów serwisowych oraz zrealizowały założone cele biznesowe.

Sprzedaż urządzeń fiskalnych była nadal silnie skorelowana ze zmianami w pierwotnym kalendarzu fiskalizacji online, w tym z opisanymi wcześniej opóźnieniami oraz wprowadzaniem obowiązku w kolejnych branżach. Do tej grupy można zaliczyć m.in. podmioty, które prowadzą sprzedaż w systemie Tax Free i będą musiały posiadać co najmniej jedną kasę online od 1 stycznia 2022 roku. Obecnie podmioty te podlegają rejestracji na Platformie Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych (PUESC) uruchomionej 1 lipca 2021 roku. Ustawodawca szacuje, że przepis obejmie ponad 6,9 tysiąca firm, które na 1 stycznia 2022 roku będą zobowiązane do posiadania przynajmniej jednego urządzenia fiskalnego online.

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 Spółki. W świetle IV fali pandemii i narastającej dynamicznie liczby przypadków infekcji wirusem COVID-19 w Polsce oraz innych krajach, mimo przeciwnych zapewnień rządu, nie można wykluczyć kolejnych ograniczeń, w szczególności w relacjach międzynarodowych, ponieważ niektóre kraje już teraz znacznie ograniczają swobodę swoich obywateli, dostępność do niektórych usług publicznych dla niezaszczepionych itp.

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 2021 roku oraz w kolejnych okresach. Obecnie Spółka i jej partnerzy posiadają odpowiednie stany magazynowe pozwalające na bezpieczne utrzymanie sprzedaży i produkcji, jednocześnie główni dostawcy prowadzą ciągłą produkcję, a wprowadzone w związku z pandemią nowe procedury, gwarantują stałe dostawy. Odczuwalne coraz bardziej są jednak ograniczenia w dostępności procesorów i elementów półprzewodnikowych oraz stale rosnące ceny frachtu kontenerowego i rosnące opóźnienia dostaw do Europy. Ryzyko to jest dodatkowo wzmocnione przez kryzys imigracyjny na wschodniej granicy UE, który może skutkować ograniczeniami towarowego transportu kolejowego przez polską granicę z Białorusią, który jest traktowany obecnie jako alternatywny w stosunku do morskiego, kanał dostaw wyrobów z Azji.
3. perspektywą dramatycznego rozwijania się IV fali pandemii i zacieśnianiem części ograniczeń w działalności biznesowej, kolejnym zamykaniem wybranych branż szczególnie wrażliwych na czynniki epidemiczne, czy wprowadzeniem ograniczeń dla osób niezaszczepionych.
4. z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów, z którymi Spółka prowadzi działalność – są to odbiorcy końcowi produktów/usług. Na kondycję tę coraz bardziej zaczyna wpływać wskaźnik inflacji konsumenckiej oraz rosnące ceny surowców energetycznych i rosnące ceny w przemyśle, które będą w kolejnych miesiącach napędzać inflację we wszystkich segmentach rynku.

*Segment IT:* w tym przypadku w 2021 roku, pomimo czasowego pogorszenia warunków działalności w pierwszym półroczu br., nie identyfikuje się ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w 2020 roku, 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. Możliwe są zmiany w budżetach odbiorców jako wyniku pandemii, może to skutkować przesuwaniem w czasie nowych postępowań czy konkursów, jak również spowolnieniem tempa realizacji kontraktów. Jednocześnie czas pandemii to istotny wzrost zapotrzebowania na rozwiązania informatyczne związane z digitalizacją gospodarki czy bezpieczeństwem systemów, co w dużej mierze równoważy inne efekty pandemii.

*Segment Retail:* również nie identyfikuje w IV kwartale 2021 roku i w kolejnych okresach ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w pierwszej połowie 2021 roku i w całym roku 2020. Mimo rozpędzającej się IV fali pandemii w kraju, równoległe wzrost gospodarczy notowany w III kwartale dynamicznie rósł w ujęciu rok do roku, a wyniki były znacząco lepsze od oczekiwań analityków. Sprzedaż zrealizowana przez Spółkę w pierwszych trzech kwartałach 2021 roku pozwala pozytywnie ocenić perspektywę całego roku. Obecne działania rządu nie wskazują na ryzyko wprowadzenia głębszego lockdownu, ani żadnych ograniczeń dla działalności gospodarczej.

Sytuacja związana z koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 nie powinna mieć wpływu także 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 oraz na znaczną część segmentu IT, który realizuje zadania istotne dla bezpiecznego funkcjonowania przedsiębiorstw, co w dobie pandemii i przejścia z normalnej działalności na działalność cyfrową jest szczególnie ważne.

W związku z tym, że sytuacja w Polsce i na całym świecie jest bardzo dynamiczna i nie ma nadal informacji jak długo może potrwać wprowadzony stosownym rozporządzeniem przez Ministra Zdrowia stan epidemiczny w Polsce oraz jakie będą finalnie efekty jego wprowadzenia dla Spółki i jej otoczenia rynkowego, Spółka, dostrzegając ryzyka spowolnienia działalności (m.in. możliwe problemy w łańcuchach dostaw w szczególności z krajów azjatyckich) w najbliższym okresie, nie jest aktualnie w stanie oszacować potencjalnych skutków wpływu pandemii związanej koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 na wyniki finansowe w skali całego 2021 roku.

## **NOTA NR 10 INFORMACJE O CYKLICZNOŚCI / 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, ZOBOWIAZANIA, KAPITAŁ WŁASNY LUB PRZEPIŁY PŁY PŁY PŁY PŁY**

W III kwartale 2021 r. 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.

**NOTA NR 12****INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE**

W dniu 30 czerwca 2021 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: 16 sierpnia 2021 roku;
- Termin wypłaty dywidendy: 31 sierpnia 2021 roku.

**NOTA NR 13****TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązonymi za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązonymi na dzień 30 września 2021 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązanimi	należności Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
<b>Transakcje z podmiotami powiązanimi</b>	<b>5 086</b>	<b>5 093</b>	<b>5 695</b>	<b>128 693</b>	<b>3 405</b>
<b>Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi</b>	<b>5 045</b>	<b>5 093</b>	<b>5 671</b>	<b>128 505</b>	<b>3 403</b>
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	2 118	2 120	2 592	676	2 378
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	151	-	2 393	103 375	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	142	47	-
<i>Clou Sp. z o.o. w likwidacji</i>	-	-	38	-	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	1 325	1	-	207
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	-	-	26	1 181	-
<i>Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	2 096	1 621	479	23 109	815
<i>Micra Metripod KFT</i>	678	27	-	115	3
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	<b>2</b>	-	-	<b>2</b>	-
<b>Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi</b>	<b>10</b>	-	<b>2</b>	-	-
<i>PayTel S.A. *</i>	10	-	2	-	-
<b>Transakcje z innymi podmiotami powiązanimi</b>	<b>31</b>	-	<b>22</b>	<b>188</b>	<b>2</b>
<i>Jacek Papaj Consulting**</i>	-	-	-	188	-
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	3	-	2
<i>Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	6	-	-
<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 pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Comp S.A.

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

\*\*\*\* powiązanie osobowe

W związku z aktualizacją powiązań osobowych wynikających z wymogów zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej, zaprezentowano zmodyfikowane ujawnienia dotyczące transakcji z jednostkami powiązanych za 3 kwartały 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Dane porównywalne:

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązanych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanych na dzień 31 grudnia 2020 r. przedstawiały się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązanych	należności Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
<b>Transakcje z podmiotami powiązanych</b>	<b>12 803</b>	<b>3 293</b>	<b>6 371</b>	<b>114 596</b>	<b>7 747</b>
<b>Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi</b>	<b>12 703</b>	<b>3 293</b>	<b>6 364</b>	<b>114 377</b>	<b>7 725</b>
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	7 610	471	1 566	1 681	7 308
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	83	-	3 702	88 628	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	136	31	-
<i>Clou Sp. z o.o. w likwidacji</i>	1	819	130	12	1
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	1 182	1	-	267
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	10	-	5	1	-
<i>Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	4 091	791	824	23 990	149
<i>Micra Metripod KFT</i>	857	30	-	32	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	51	-	-	2	-
<b>Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi</b>	<b>23</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>-</b>
<i>PayTel S.A.*</i>	23	-	4	8	-
<b>Transakcje z innymi podmiotami powiązanych</b>	<b>77</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>211</b>	<b>22</b>
<i>Jacek Papaj Consulting**</i>	-	-	-	188	-
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu</i>	5	-	3	-	18
<i>Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Grupa Żywiec S.A.***</i>	70	-	-	23	-
<i>Próchnik S.A. w upadłości****</i>	2	-	-	-	-

\* spółka przeznaczona do sprzedaży

\*\* właściciel pełni 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 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020
Zarząd Comp S.A.	4	4
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	9	6
Pion produkcyjno-handlowy	422	420
Pion administracyjny	89	92
Pion logistyki	54	55
Dział jakości	4	4
<b>Razem</b>	<b>582</b>	<b>581</b>

## 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 2021 okres bieżący 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
<b>Zarząd</b>	<b>2 966</b>	<b>2 000</b>	-	<b>205</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>746</b>	<b>31</b>

Dane porównywalne:

3 kwartały 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.09.2020	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
<b>Zarząd</b>	<b>2 770</b>	-	-	<b>85</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>1 008*</b>	<b>21</b>

\* w tym wynagrodzenie z tytułu zakazu konkurencji dla Pana Jacka Papaja

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 30.09.2021		stan na 31.12.2020	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
<b>Zarząd</b>	-	-	-	-
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	-	-

## 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

#### 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 Odział Novitus);
2. **Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.** - właściciel M/platform; Comp S.A. posiada 50,12 % 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 51,00 % 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 PromoPlus, 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.

Dalszy rozwój M/platform odbywać się będzie organicznie, dzięki upowszechnieniu wiedzy o korzyściach, jak również w wyniku porozumień z poszczególnymi kluczowymi uczestnikami rynku handlu tradycyjnego w Polsce, dzięki czemu pozysk nowych punktów może wzrosnąć skokowo.

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.

Implementacja usługi M/promo+ umożliwia budowanie dwóch kolejnych istotnych dla detalistów oraz producentów typów usług, a mianowicie M/store and M/loyalty.

M/store to innowacyjne narzędzie utrzymujące relację biznesową detalistów z dystrybutorami poprzez internetową platformę e-Commerce typu Marketplace.

M/loyalty i aplikacja mobilna hop&shop to rozwiązanie dzięki któremu właściciele sklepów tradycyjnych 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 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.

Osiągnięcie punktu rentowności projektu może dokonać się szybciej, niż w wyniku osiągnięcia skali ok 20 tys. punktów przyłączonych do M/platform.

W ramach projektu M/platform do września 2021 roku oddano do amortyzacji wartości niematerialne na poziomie ok. 41 mln zł (aktualna ich wartość po uwzględnieniu amortyzacji to ok. 31,1 mln zł), a niezakończonych prac / wartości niematerialnych pozostało ok. 15,2 mln zł.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
23.11.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
23.11.2021	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>