



COMP
SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Jutrzenki 116
02-230 Warszawa

Raport 1PSr 2022

Zarząd Spółki **Comp S.A.**
podaje do wiadomości **Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Comp S.A.** obejmujące
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Comp S.A.,
sporządzone według **Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**
obejmujące okres od **01.01.2022 do 30.06.2022**
w walucie: **PLN (tysiące zł)**

SPIS TREŚCI

Pozycja	Strona
Wybrane dane finansowe	3
Oświadczenie o zgodności z MSSF	5
Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	7
Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	7
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	24
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	25
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym	27
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	29
Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	31
Informacje dotyczące segmentów działalności	70
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	76
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A.	91
Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	91
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A.	104
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.	105
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Comp S.A.	107
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.	108
Noty Objasniające do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	110

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 31 sierpnia 2022 roku.

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

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

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

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

Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
I Przychody netto ze sprzedaży	291 525	410 938	62 792	90 372
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 634	52 054	352	11 447
III Zysk (strata) brutto	(7 418)	47 872	(1 598)	10 528
IV Zysk (strata) netto	(10 780)	34 845	(2 322)	7 663
V Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(6 996)	33 940	(1 507)	7 464
VI Całkowity dochód	(9 186)	34 701	(1 979)	7 631
VII Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(38 457)	8 613	(8 283)	1 894
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(21 207)	(24 228)	(4 568)	(5 328)
IX Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	38 848	2 783	8 368	612
X Przepływy pieniężne netto, razem	(20 816)	(12 832)	(4 484)	(2 822)
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)	(1,46)	7,10	(0,31)	1,56
XIV Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(1,46)	7,10	(0,31)	1,56

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
XV Aktywa razem	934 864	953 541	199 732	207 319
XVI Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	392 760	387 222	83 913	84 190
XVII Zobowiązania długoterminowe	48 615	53 677	10 386	11 670
XVIII Zobowiązania krótkoterminowe	344 145	333 545	73 527	72 520
XIX Kapitał własny	542 104	566 319	115 819	123 129
XX Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	511 588	534 552	109 300	116 222
XXI Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 795	14 795	3 161	3 217
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 księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	91,60	95,69	19,57	20,81
XXV Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	91,60	95,69	19,57	20,81

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
I Przychody netto ze sprzedaży	169 160	246 335	36 436	54 173
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 925	31 056	1 707	6 830
III Zysk (strata) brutto	10 971	33 703	2 363	7 412
IV Zysk (strata) netto	9 159	27 123	1 973	5 965
V Całkowity dochód	9 159	27 123	1 973	5 965
VI Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(19 273)	19 484	(4 151)	4 285
VII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 685)	(12 886)	(794)	(2 834)
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	17 536	(7 639)	3 777	(1 680)
IX Przepływy pieniężne netto, razem	(5 422)	(1 041)	(1 168)	(229)
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)	1,92	5,67	0,41	1,25
XIII Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,92	5,67	0,41	1,25

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
XIV Aktywa razem	729 298	728 622	155 813	158 417
XV Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	231 517	225 654	49 463	49 062
XVI Zobowiązania długoterminowe	16 974	20 322	3 626	4 419
XVII Zobowiązania krótkoterminowe	214 543	205 332	45 837	44 643
XVIII Kapitał własny	497 781	502 968	106 350	109 355
XIX Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 795	14 795	3 161	3 217
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)	84,11	84,99	17,97	18,48
XXIII Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	84,11	84,99	17,97	18,48

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

Kurs EURO przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

Dane w zł	okres bieżący	okres porównywalny
	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia danych skonsolidowanych z pozycji od XV do XXI oraz danych z pozycji od XIV do XIX.	4,6806	4,5994
	01.01.2022 do 30.06.2022	01.01.2021 do 30.06.2021
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych skonsolidowanych z pozycji od I do X oraz danych z pozycji od I do IX.	4,6427	4,5472

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień 30.06.2022 r.

Oświadczenie o zgodności z MSSF

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

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

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

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
31.08.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wraz z danymi porównywalnymi sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że Sprawozdanie to odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Comp S.A. Zarząd zgodnie potwierdza, że Półroczne 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
31.08.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2022 R.

Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

A) INFORMACJE OGÓLNE

INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

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

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

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała oddziały samobilansujące:

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

Sprawozdanie Jednostki Dominującej jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

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

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 28 czerwca 2022 r. Zarząd działał w składzie:

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

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. Rada Nadzorcza działała w składzie:

- 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.

W dniu 28 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu w skład Zarządu Spółki na nową czteroletnią, wspólną kadencję następujące osoby:

- Roberta Tomaszewskiego, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu Spółki,
- Krzysztofa Morawskiego, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki,
- Andrzeja Wawra, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki,
- Jarosława Wilka, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr 22/2022 z dnia 28 czerwca 2022 roku.

W dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp S.A. powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki, na nową dwuletnią, wspólną kadencję następujące osoby:

- Pana Grzegorza Należytego, powierzając mu funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki,
- Pana Ryszarda Trepczyńskiego powierzając mu funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki,
- Pana Jerzego Bartosiewicza,
- Pana Piotra Nowjalisa,
- Pana Juliana Kutrzebę,
- Pana Krystiana Brymorę.

Zarząd Comp S.A. o powyższych powołaniach informował w raporcie bieżącym nr 24/2022 z dnia 30 czerwca 2022 roku.

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

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Comp S.A.:

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

Komitet Strategii Rady Nadzorczej Comp S.A.:

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
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 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.

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%

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

udzielonych przez Walne Zgromadzenie Spółki. Umorzenie Akcji Własnych nastąpiło w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne, poprzedzone nabyciem przez Spółkę akcji przeznaczonych do umorzenia.

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

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

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

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

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
Wartość księgowa	542 104	566 319
Liczba akcji	5 918 188	5 918 188
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	91,60	95,69
Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	91,60	95,69

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

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
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**	304 907	5,15%	304 907	5,15%
Pozostali akcjonariusze	2 455 551	41,49%	2 455 551	41,49%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%

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

** Robert Tomaszewski posiada:

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

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,11 % 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 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- **Jacek Papaj**

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 roku

W dniu 19 kwietnia 2022 roku wpłynęła do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełnił do 30 czerwca 2022 roku obowiązki zarządcze jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji oraz o przekazaniu darowizny.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raporcie bieżącym nr: 7/2022 z dnia 19 kwietnia 2022 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Jacek Papaj	zbycie akcji	13.04.2022	8 563	0,14%
	darowizna	15.04.2022	77 000	1,30%

Aktionariusz	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	162 063	2,74%	2,74%	153 500	2,59%	2,59%	07/2022	19.04.2022
	153 500	2,59%	2,59%	76 500	1,29%	1,29%	07/2022	19.04.2022

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Od 30 czerwca 2022 roku Pan Jacek Papaj nie pełni obowiązków zarządczych jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A. oraz posiada mniej niż 5% ogólnej liczby akcji oraz głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stąd Zarząd Spółki nie posiada wiedzy w zakresie zmian w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Jacka Papaja w okresie od 30 czerwca 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.

- **Robert Tomaszewski**

W dniu 23 maja 2022 roku wpłynęło do Spółki od Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Prezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o nabyciu akcji.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 10/2022 z dnia 23 maja 2022 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Robert Tomaszewski*	nabycie akcji	23.05.2022	350	0,006%
	nabycie akcji	23.05.2022	630	0,011%
	nabycie akcji	23.05.2022	208	0,004%

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
Robert Tomaszewski*	1 000	0,02%	0,02%	1 350	0,02%	0,02%	10/2022	23.05.2022
	1 350	0,02%	0,02%	1 980	0,03%	0,03%	10/2022	23.05.2022
	1 980	0,03%	0,03%	2 188	0,04%	0,04%	10/2022	23.05.2022

* Robert Tomaszewski posiada:

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

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 30 czerwca 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego.

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

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

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

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

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

** Robert Tomaszewski posiada:

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

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

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

- **Perea Capital Partners, LP**

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

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

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

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

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

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

- **Comp S.A.**

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

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

* z siedzibą w Warszawie

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**** Robert Tomaszewski posiada:**

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

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

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

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

POZOSTAŁE INFORMACJE

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

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

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

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

INFORMACJE O DANYCH PORÓWNYWALNYCH

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

W związku z prezentacją działalności zaniechanej oraz z ujednoczeniem kwalifikacji danych płatności zobowiązań leasingowych i ich prezentacji (zmiana jest korektą prezentacji danych) 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 I półrocze 2021 r.

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

W dniu 1 czerwca 2022 roku, po zakończeniu fazy przygotowawczej i w ramach realizacji strategii Grupy kapitałowej, o założeniach której Comp S.A. informował w swoim raporcie nr 8/2022 z dnia 12 maja 2022 r., Zarząd ZUK Elzab S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu procesu zmierzającego do optymalizacji kosztów stałych oraz skoncentrowaniu działań spółki na podstawowej działalności gospodarczej związanej z nowoczesnymi technologiami dla sektora sprzedaży detalicznej (sektor retail). Działanie to, podobnie jak realizowany przez spółkę

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

Wybrane fragmenty sprawozdań z informacjami o reklasyfikacji:

Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

Treść	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021	Reklasyfikacja	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021 po przekształceniu
A Przychody ze sprzedaży	416 894	(5 956)	410 938
B Koszt własny sprzedaży	281 720	(10 080)	271 640
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	135 174	4 124	139 298
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	48 604	(96)	48 508
F Koszty ogólnego zarządu	36 010	(495)	35 515
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	47 339	4 715	52 054
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	43 157	4 715	47 872
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	33 066	4 715	37 781
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	1 779	(4 715)	(2 936)
EBITDA*	70 737	4 335	75 072

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

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych:

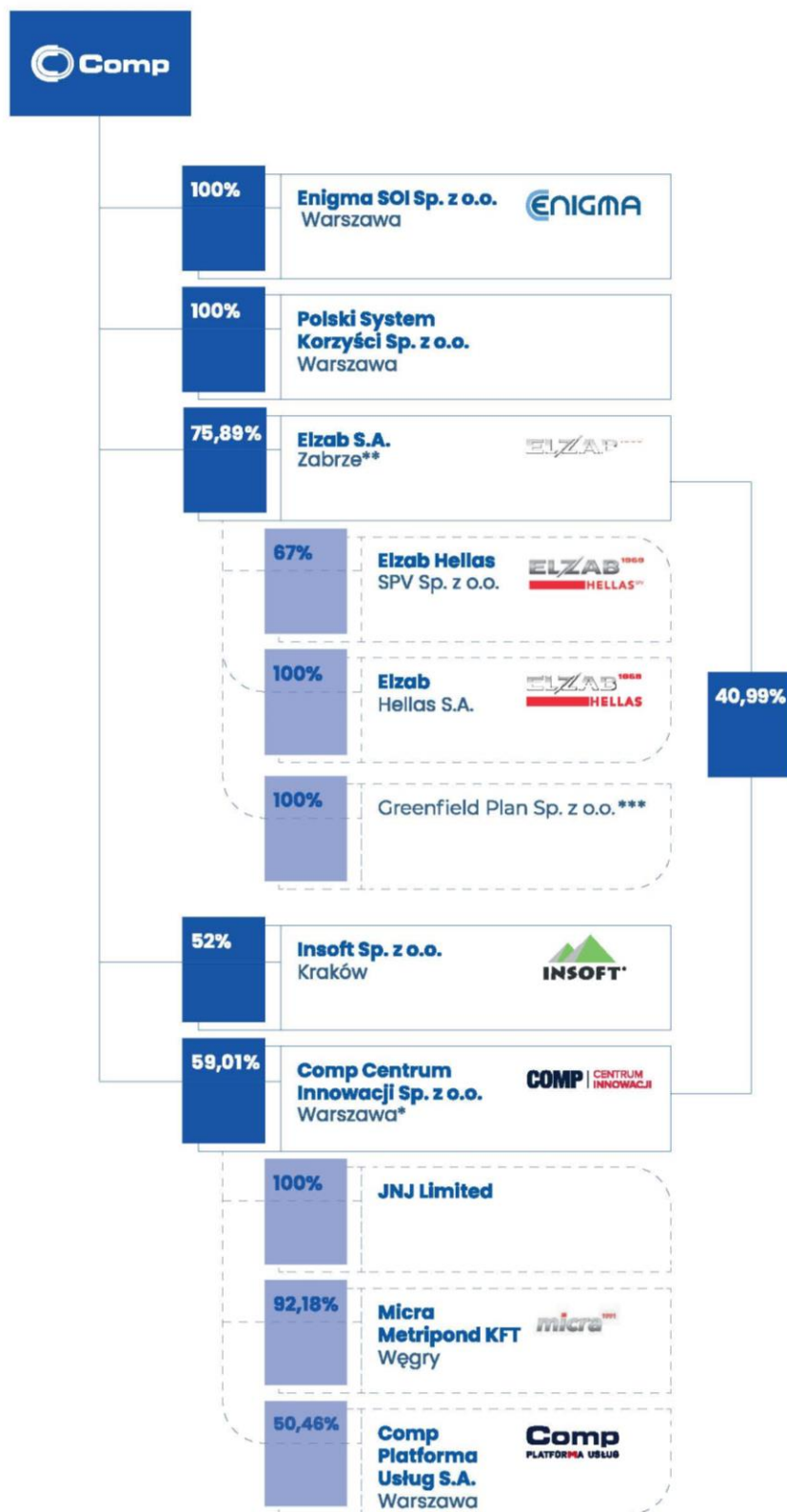
Treść	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021	Reklasyfikacja	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021 po przekształceniu
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I Zysk (strata) netto	34 845	-	34 845
II Korekty razem	(26 682)	450	(26 232)
2 Amortyzacja	23 398	(380)	23 018
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 781	21	4 802
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(44 434)	429	(44 005)
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	(141)	380	239
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 163	450	8 613

**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI
FINANSOWEJ**

II Wydatki	131 869	450	132 319
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	5 761	429	6 190
8 Odsetki	4 229	21	4 250
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 233	(450)	2 783
G Środki pieniężne na koniec okresu RAZEM	33 812	-	33 812
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 091	(2 091)	-

B) INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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



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

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

*** spółka przeznaczona do sprzedaży

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

* w nawiasie prezentowany jest udział bezpośredni

** prezentowany jest udział tylko pośredni

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

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

Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej w I półroczu 2022 r.

Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

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

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

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

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

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

WYNIKI PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ COMP S.A. ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022			
	Sprzedaż	Zysk (strata) operacyjny	Zysk (strata) netto	Amortyzacja
Comp S.A.	169 160	7 925	9 159	9 325
Podmioty zależne konsolidowane metodą pełną:				
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	68 872	2 666	1 230	6 154
Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A.	41 880	(936)	(10 785)	3 880
Insoft Sp. z o.o.	4 516	1 087	983	37
Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	13 968	(7 574)	(12 398)	4 712
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	141	(1 433)	(1 365)	569

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

PODSTAWY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zasady rachunkowości

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

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

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

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

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

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

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

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

Następujące zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzi w życie w późniejszym terminie.

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

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

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

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

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

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

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

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

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej oraz spółek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

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

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

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

Poniższe podmioty Grupy Kapitałowej:

- Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

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

prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

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

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

ZAKRES I METODA KONSOLIDACJI

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

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

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

- wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostek zależnych i Jednostki Dominującej zostały zsumowane w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem jednostki zależnej;
- wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostek zależnych i Jednostki Dominującej zostały zsumowane w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem jednostki zależnej;
- po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych;
- uzyskany w wyniku sumowania zysk/stratę netto powiększono o stratę lub pomniejszono o zysk udziałowców niekontrolujących;
- różnica pomiędzy wyceną metodą praw własności, a wartością godziwą akcji dających znaczący wpływ na moment objęcia kontroli odnoszona jest w Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów w przychody lub koszty finansowe;
- wartość firmy powstała w wyniku połączenia, stanowi różnicę pomiędzy wartością godziwą płatności, wartością godziwą uprzednio posiadanych udziałów oraz udziałem udziałowców niekontrolujących w aktywach netto przejmowanej jednostki, a wartością godziwą aktywów netto spółki przejmowanej na dzień, w którym następowało 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	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
<u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>		
A Przychody ze sprzedaży	291 525	410 938
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	82 192	79 429
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	209 333	331 509
B Koszt własny sprzedaży	210 394	271 640
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	66 682	61 991
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	143 712	209 649
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	81 131	139 298
D Pozostałe przychody operacyjne	4 160	4 726
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	212	-
II Inne przychody operacyjne	3 948	4 726
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	45 742	48 508
F Koszty ogólnego zarządu	33 885	35 515
G Pozostałe koszty operacyjne	4 030	7 947
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	30
II Inne koszty operacyjne	4 030	7 917
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	1 634	52 054
I Przychody finansowe	705	991
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne przychody finansowe	705	991
J Koszty finansowe	9 757	5 173
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne koszty finansowe	9 757	5 173
K. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	(7 418)	47 872
M Podatek dochodowy	(2 390)	10 091
I Bieżący	1 406	12 917
II Odroczony	(3 796)	(2 826)
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	(5 028)	37 781
<u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>		
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(5 752)	(2 936)
P Zysk / (strata) netto (N+O)	(10 780)	34 845
z tego		
Przypadający/a na udziałowców niekontrolujących	(3 784)	905
Przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	(6 996)	33 940
<u>Inne składniki całkowitego dochodu:</u>		
<u>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</u>		
Skutki aktualizacji majątku trwałego	(9)	-
<u>które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:</u>		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	1 603	(144)
Q Inne składniki całkowitego dochodu razem	1 594	(144)
R Całkowite dochody ogółem (P+Q)	(9 186)	34 701
z tego:		
Przypadający/e na udziałowców niekontrolujących	(3 784)	905
Przypadający/e na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	(5 402)	33 796
<u>INFORMACJE DODATOWE:</u>		
Amortyzacja	23 781	23 018
EBITDA	25 415	75 072

Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	(6 996)	33 940
Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	(1,46)	7,10
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	(1,46)	7,10

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA	Nota nr	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.06.2021
Aktywa razem		934 864	953 541	1 007 072
A Aktywa trwałe		592 878	590 319	589 075
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	66 123	72 609	66 146
II Wartości niematerialne	2	490 321	481 215	477 753
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		9 258	5 491	3 072
VII Aktywa finansowe długoterminowe		10 558	11 340	19 691
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
IX Pozostałe należności długoterminowe		3 429	2 965	5 251
X Umowy o budowę - część długoterminowa		7 095	9 318	11 163
XI Pozostałe aktywa długoterminowe		6 094	7 381	5 999
B Aktywa obrotowe		341 986	363 222	417 900
I Zapasy		116 452	91 110	90 600
II Należności handlowe		108 493	134 780	216 738
III Pozostałe należności krótkoterminowe		9 294	12 238	16 745
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		41 156	46 965	34 907
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		5 172	8 656	6 085
w tym: bieżące aktywa podatkowe		304	97	59
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		970	5 566	1 903
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		38 811	24 273	17 110
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		16 402	37 218	33 812
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	5 236	2 416	-

PASYWA	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 30.06.2021</i>
Pasywa razem		934 864	953 541	1 007 072
A Kapitał własny		542 104	566 319	558 780
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 Akcje własne		(80 885)	(80 885)	(80 885)
IV Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		282	291	290
V Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		4 303	2 700	1 275
VI Zyski zatrzymane		282 577	307 135	305 241
VII Kapitały udziałowców niekontrolujących		30 516	31 767	27 548
B Zobowiązania długoterminowe		48 615	53 677	46 668
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	5 113	6 025	12 214
II Rezerwy długoterminowe		1 892	2 098	2 198
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 842	10 834	8 595
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		28	28	28
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		17 181	18 455	10 505
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	-	37
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		13 559	16 237	13 091
C Zobowiązania krótkoterminowe		344 145	333 545	401 624
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		161 162	107 929	182 014
II Rezerwy krótkoterminowe		15 895	22 535	37 362
III Zobowiązania handlowe		102 801	135 284	100 382
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		9 791	18 325	26 428
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		833	6 137	4 499
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		10 163	11 495	11 639
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	14 548	102	14 483
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		29 785	37 847	29 316
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	28	-

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym

I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowi z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(80 885)	291	2 700	307 135	534 552	31 767	566 319
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	(9)	1 603	(6 996)	(5 402)	(3 784)	(9 186)
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	(6 996)	(6 996)	(3 784)	(10 780)
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	(9)	-	-	(9)	-	(9)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	1 603	-	1 603	-	1 603
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	-	(17 562)	(17 562)	2 533	(15 029)
- podwyższenie kapitału w spółce zależnej objęte przez Comp S.A.	-	-	-	-	-	(3 056)	(3 056)	3 056	-
- wypłata dywidend	-	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)	(703)	(15 049)
- pozostałe	-	-	-	-	-	(160)	(160)	180	20
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(80 885)	282	4 303	282 577	511 588	30 516	542 104

Dane porównywalne:

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

I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Razem</i>	<i>Kapitał udziałowców niekontrolujących</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(80 885)	290	1 419	285 661	511 796	27 324	539 120
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	(144)	33 940	33 796	905	34 701
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	33 940	33 940	905	34 845
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(144)	-	(144)	-	(144)
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	-	(14 360)	(14 360)	(681)	(15 041)
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)	(674)	(15 020)
- pozostałe	-	-	-	-	-	(14)	(14)	(7)	(21)
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(80 885)	290	1 275	305 241	531 232	27 548	558 780

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	<i>I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I Zysk (strata) netto	(10 780)	34 845
II Korekty razem	(27 677)	(26 232)
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
2 Amortyzacja	23 781	23 018
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(1 361)	(247)
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 987	4 802
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	466	(1 637)
6 Zmiana stanu rezerw	(6 742)	13 536
7 Zmiana stanu zapasów	(25 527)	8 537
8 Zmiana stanu należności	35 574	(42 153)
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(33 340)	(44 005)
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(19 233)	7 506
11 Podatek odroczonej	(3 796)	(2 826)
12 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	1 406	12 917
13 Podatek zapłacony	(6 032)	(5 919)
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	1 140	239
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(38 457)	8 613
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	1 772	788
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	390	154
2 Z aktywów finansowych	1 382	634
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	1 000	-
- odsetki	136	2
- inne wpływy z aktywów finansowych	246	632
3 Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II Wydatki	22 979	25 016
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 458	24 842
2 Na aktywa finansowe	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
3 Zmniejszenie środków pieniężnych z tytułu wyjścia z Grupy Kapitałowej spółki zależnej	-	174
4 Inne wydatki inwestycyjne	521	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(21 207)	(24 228)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I Wpływy	186 071	135 102
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2 Kredyty i pożyczki	186 071	135 101
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	1
II Wydatki	147 223	132 319
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-

2 Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	703	674
3 Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	133 907	121 205
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	6 189	6 190
8 Odsetki	6 424	4 250
9 Inne wydatki finansowe	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	38 848	2 783
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	(20 816)	(12 832)
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	(20 816)	(12 832)
F Środki pieniężne na początek okresu	37 218	46 644
G Środki pieniężne na koniec okresu	16 402	33 812
- o ograniczonej możliwości dysponowania	296	-

Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

NOTA NR 1

ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

<i>I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</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>
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 067	68 211	43 841	26 258	15 222	16 439	173 038
2 Zwiększenia	105	553	1 868	3 242	75	201	6 044
a) Zakup	-	5	1 005	143	50	160	1 363
b) Przyjęcie z inwestycji	-	244	-	-	-	-	244
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	93	-	25	34	152
d) Aktualizacja wartości	39	244	-	-	-	-	283
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	55	-	760	3 091	-	-	3 906
f) Korekta różnic kursowych	-	10	10	8	-	3	31
g) Pozostałe	11	50	-	-	-	4	65
3 Zmniejszenia	-	5 971	1 696	1 807	31	295	9 800
a) Sprzedaż	-	-	186	1 015	2	-	1 203
b) Likwidacja	-	-	59	-	1	-	60
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	5 887	129	-	25	284	6 325
d) Rozliczenie umów leasingu	-	18	1 256	624	-	-	1 898
e) Pozostałe	-	66	66	168	3	11	314
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 172	62 793	44 013	27 693	15 266	16 345	169 282
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 357	30 920	29 573	11 937	13 778	13 883	101 448
6 Zwiększenie	283	3 483	2 146	2 224	411	491	9 038
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	283	3 430	2 143	2 216	411	485	8 968
b) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	3	3	4	-	2	12
c) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	50	-	4	-	4	58
7 Zmniejszenie	-	3 260	1 234	1 477	35	115	6 121
a) Sprzedaż	-	-	176	814	3	-	993
b) Likwidacja	-	-	59	-	1	-	60
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	3 232	129	-	25	103	3 489
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	3	1	4
e) Rozliczenie umów leasingu	-	5	839	562	-	-	1 406
f) Pozostałe	-	23	31	101	3	11	169
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 640	31 143	30 485	12 684	14 154	14 259	104 365
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Zwiększenie	-	-	284	-	-	-	284
11 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	284	27	-	-	311
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 532	31 650	13 244	14 982	1 112	2 086	64 606

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 193 tys. zł.

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- środki trwałe serwisowe	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem*
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 960	59 506	38 620	26 021	15 196	16 186	157 489
2 Zwiększenia	102	773	1 768	1 529	124	52	4 348
a) Zakup	-	-	801	147	20	50	1 018
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	651	-	102	-	753
b) Aktualizacja wartości	1	60	-	-	-	-	61
c) Modernizacja	-	133	-	-	-	-	133
d) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	100	563	313	1 373	-	-	2 349
e) Pozostałe	1	17	3	9	2	2	34
3 Zmniejszenia	-	516	354	1 882	35	4	2 791
a) Sprzedaż	-	-	117	507	10	-	634
b) Likwidacja	-	7	12	-	-	4	23
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	25	-	25
d) Rozliczenie umów leasingu	-	454	-	1 374	-	-	1 828
e) Pozostałe	-	55	225	1	-	-	281
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 062	59 763	40 034	25 668	15 285	16 234	159 046
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	990	24 016	26 128	11 139	12 931	12 682	87 886
6 Zwiększenie	271	3 516	1 796	2 497	608	607	9 295
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	270	3 510	1 794	2 493	606	604	9 277
b) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	1	6	2	4	2	3	18
7 Zmniejszenie	-	278	289	1 451	36	4	2 058
a) Sprzedaż	-	-	52	317	11	1	381
b) Likwidacja	-	6	12	-	-	3	21
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	25	-	25
d) Rozliczenie umów leasingu	-	217	-	1 134	-	-	1 351
e) Pozostałe	-	55	225	-	-	-	280
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 261	27 254	27 635	12 185	13 503	13 285	95 123
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	801	32 509	12 399	13 456	1 782	2 949	63 896

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 74 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 30.06.2022	stan na 31.12.2021
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	29 503	31 477
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	27 344	29 950

Prawo do użytkowania składnika aktywów

I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki	Razem
Stan na początek okresu	1 657	15 346	2 215	12 197	62	31 477
a) Zwiększenia	105	245	760	3 091	-	4 201
- indeksacja	6	225	-	-	-	231
- przedłużenie umowy	33	19	-	-	-	52
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	55	-	760	3 091	-	3 906
- pozostałe	11	1	-	-	-	12
b) Zmniejszenia	283	2 816	715	2 349	12	6 175
- amortyzacja	283	2 804	298	1 788	12	5 185
- rozliczenie umów leasingowych	-	11	417	501	-	929
- pozostałe	-	1	-	60	-	61
Stan na koniec okresu	1 479	12 775	2 260	12 939	50	29 503

Dane porównywalne:

Prawo do użytkowania składnika aktywów

I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki	Razem
Stan na początek okresu	918	12 557	3 647	11 935	97	29 154
a) Zwiększenia	102	623	313	1 382	-	2 420
- indeksacja	1	60	-	-	-	61
- przedłużenie umowy	-	-	-	-	-	-
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	100	563	313	1 373	-	2 349
- pozostałe	1	-	-	9	-	10
b) Zmniejszenia	271	3 121	715	2 531	17	6 655
- amortyzacja	271	2 884	347	1 637	17	5 156
- rozliczenie umów leasingowych	-	237	368	894	-	1 499
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	749	10 059	3 245	10 786	80	24 919

Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPLYWY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
a) w okresie 1 roku	11 112	12 213
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	18 303	19 393
c) Powyżej 5 lat	121	128
Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem	29 536	31 734

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
a) Krótkoterminowe	10 163	11 495
b) Długoterminowe	17 181	18 445
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	27 344	29 950

NOTA NR 2
ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	a		b	c	d		e	f	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	167 852	57 585	239 630	33 172	71 182	48 651	36 237	16 187	621 845
2 Zwiększenia	3 183	18 296	-	-	6 054	232	-	1 456	28 989
a) Zakupy	-	6 831	-	-	3 556	45	-	1 428	11 815
b) Wytworzenie	-	8 844	-	-	4	-	-	-	8 848
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	3 179	-	-	-	1 135	-	-	-	4 314
d) Przeniesienia z innych pozycji aktywów	-	2 256	-	-	187	187	-	27	2 470
e) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	4	1	-	-	1 172	-	-	-	1 177
f) Pozostałe	-	364	-	-	-	-	-	1	365
3 Zmniejszenia	69	3 289	-	-	418	393	-	1 322	5 098
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	3 179	-	-	-	-	-	1 135	4 314
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	69	110	-	-	391	364	-	-	570
c) Przeniesienie do innej pozycji aktywów	-	-	-	-	27	27	-	187	214
d) Pozostałe	-	-	-	-	-	2	-	-	-
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	170 966	72 592	239 630	33 172	76 818	48 490	36 237	16 321	645 736
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	84 573	1	-	1	45 018	38 283	-	10 857	140 450
6 Zmiany umorzenia w okresie	10 177	-	-	-	3 754	1 786	-	854	14 785
a) Odpis bieżący	10 240	-	-	-	3 719	1 916	-	854	14 813
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	(63)	-	-	-	(145)	(128)	-	-	(208)
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	162	-	-	-	162
d) Pozostałe	-	-	-	-	18	(2)	-	-	18
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	94 750	1	-	1	48 772	40 069	-	11 711	155 235
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	-	180
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	-	-	180
10 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	76 216	72 411	239 630	33 171	28 046	8 421	36 237	4 610	490 321

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 261 tys. zł.

Dane porównywalne:

I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021	a		b	c	d		e	f	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	159 438	38 413	239 630	33 172	68 033	44 721	36 237	12 625	587 548
2 Zwiększenia	35	13 185	-	-	4 844	6 457	-	2 578	20 642
a) Zakupy	-	1 380	-	-	4 670	4 587	-	2 578	8 628
b) Wytworzenie	-	11 384	-	-	-	-	-	-	11 384
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	35	-	-	-	-	-	-	-	35
d) Pozostałe	-	421	-	-	174	1 870	-	-	595
3 Zmniejszenia	233	85	-	-	3 531	3 344	-	12	3 861
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	35	-	-	-	-	-	-	35
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	-	49	-	-	-	-	-	-	49
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	159 240	51 513	239 630	33 172	69 346	47 834	36 237	15 191	604 329
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	66 426	1	-	1	39 002	35 500	-	8 250	113 680
6 Zmiany umorzenia w okresie	9 055	-	-	-	2 424	859	-	1 237	12 716
a) Odpis bieżący	9 278	-	-	-	3 594	2 036	-	1 249	14 121
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	(223)	-	-	-	-	-	-	(12)	(235)
c) Pozostałe	-	-	-	-	(1 170)	(1 177)	-	-	(1 170)
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	75 481	1	-	1	41 426	36 359	-	9 487	126 396
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	-	180
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	-	-	180
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	83 759	51 332	239 630	33 171	27 920	11 475	36 237	5 704	477 753

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 87 tys. zł.

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

WARTOŚĆ FIRMY	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
SEGMENT IT	99 822	99 822
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	33 171	33 171
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A.	66 651	66 651
SEGMENT RETAIL	172 979	172 979
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A.	98 911	98 911
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (wcześniej SCO Retail Sp. z o.o.)	12 614	12 614
Wartość firmy na nabyciu zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa przez Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	7 104	7 104
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	54 350	54 350
Razem	272 801	272 801

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w wartości firmy.

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

ZNAKI FIRMOWE	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
SEGMENT RETAIL		
Nabycie znaku Novitus S.A.	19 104	19 104
Nabycie znaku ZUK Elzab S.A.	13 358	13 358
Nabycie znaku Insoft Sp. z o.o.	3 775	3 775
Razem	36 237	36 237

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

KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Segment IT	38 928	28 696
Segment Retail	33 483	28 708
Koszty niezakończonych prac rozwojowych razem	72 411	57 404

Testy na utratę wartości

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA NR 3

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Greenfield Plan Sp. z o.o.

W dniu 22 grudnia 2021 r. spółka ZUK Elzab S.A. nabyła udziały w Greenfield Plan Sp. z o.o. Jednocześnie w tym samym dniu Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Greenfield Plan Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego z kwoty 5 tys. zł do kwoty 3.663 tys. zł, a spółka ZUK Elzab S.A. złożyła oświadczenie o objęciu udziałów i pokryciu ich w całości wkładem pieniężnym. Mając na uwadze dotychczasową współpracę obu stron, spółka ZUK Elzab S.A. zawarła porozumienie z Greenfield Plan Sp. z o.o. dotyczące kompensaty wierzycielności z tytułu objęcia udziałów przez spółkę ZUK Elzab S.A. z istniejącymi wierzycielnościami przysługującymi spółce ZUK Elzab S.A. od Greenfield Plan Sp. z o.o. Wyżej wymienione potracenia skutkowały całkowitą spłatą wzajemnych wierzycielności.

Spółka Greenfield Plan Sp. z o.o. jest przeznaczona do zbycia w ciągu najbliższych 12 miesięcy. W związku z przeznaczeniem do zbycia udziałów w Spółce Greenfield Plan Sp. z o.o. dokonano wyceny posiadanych udziałów do wartości ceny możliwej do uzyskania do kwoty 2.400 tys. zł na podstawie otrzymanych ofert zakupu.

Wartość godziwa udziałów w spółce Greenfield Plan Sp. z o.o. prezentowana jest w aktywach przeznaczonych do sprzedaży.

Po dniu bilansowym, 28 lipca 2022 r. spółka ZUK Elzab S.A. zbyła 100% posiadanych udziałów w Spółce Greenfield Sp. z o.o. Cena sprzedaży wyniosła 2.500 tys. zł.

ZUK Elzab S.A.

Spółka ZUK Elzab S.A. prezentuje w aktywach przeznaczonych do sprzedaży, rzeczowe aktywa trwałe związane z planowaną sprzedażą nieruchomości budynku montażu. Otrzymana oferta zakupu przewyższa wartość księgową aktywów trwałych, w związku z czym nie występuje konieczność aktualizacji wartości środka trwałego. Aktywa te są przeznaczone do zbycia w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA**Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.**

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.

Zaprezentowany w danych porównywalnych za I półrocze 2022 r. wynik na działalności zaniechanej dotyczy wypożyczalni skuterów elektrycznych. Proces zaniechania obu działalności: wypożyczalnia osobowych samochodów elektrycznych we Wrocławiu jak i wypożyczalnia skuterów elektrycznych we Wrocławiu został zakończony.

ZUK Elzab S.A.

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

W związku z powyższym dokonano wyodrębnienia przychodów i kosztów związanych z wydziałem mechanicznym i przeniesieniem ich do działalności zaniechanej.

Comp S.A.

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

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

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<i>I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>
Przychody ogółem	5 282	61 519
PayTel S.A.	-	55 559
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	37	4
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	5 245	5 956
Koszty ogółem	11 034	67 846
PayTel S.A.	-	57 174
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	32	1 210
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	11 002	9 462
Podatek dochodowy	-	(786)
PayTel S.A.	-	(786)
Zysk (strata) netto	(5 752)	(5 541)
PayTel S.A.	-	(829)
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	5	(1 206)
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	(5 757)	(3 506)
Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(5 752)	(2 936)
Wynik na sprzedaży części akcji PayTel S.A.	-	1 776
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	5	(1 206)
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	(5 757)	(3 506)

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 30.06.2022 roku oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

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

Kategorie i klasy aktywów finansowych	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1	1
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-
Akcje notowane	1	1
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	146 022	200 025
Pożyczki udzielone	8 851	14 504
Należności handlowe i pozostałe należności*	118 168	145 977
Środki pieniężne **	19 003	39 544
Razem aktywa finansowe	146 023	200 026

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

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	311 465	278 651
Kredyty bankowe i pożyczki	166 275	113 954
Zobowiązania z tytułu leasingu	27 344	29 950
Zobowiązania handlowe *	102 014	133 568
Pozostałe zobowiązania finansowe	15 832	1 179
Razem zobowiązania finansowe	311 465	278 651

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

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

Ustalenie wartości godziwej instrumentów finansowych

stan na 30.06.2022

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

stan na 31.12.2021

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

Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)

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

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

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

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

Pozostałe należności obejmują pakiet wierzytelności, który Grupa otrzymała w ramach realizowanej umowy jako część wynagrodzenia. Wartość godziwa pakietu wierzytelności została oszacowana na kwotę 723 tys. zł. Wartość ta jest sukcesywnie pomniejszana o zrealizowane płatności przez dłużników i na dzień 30.06.2022 roku wynosi 523 tys. zł.

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

W prezentowanych okresach Grupa nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

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

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

<i>I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej 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>
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	36	-	36
Instrumenty pochodne – opcje CAP	-	-	-	-	-	36	-	36
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	421	629	-	-	(1 161)	(1 530)	-	(1 641)
Pożyczki udzielone	336	-	-	-	-	(1 501)	-	(1 165)
Należności handlowe i pozostałe należności	48	629	-	-	(1 257)	(29)	-	(609)
Środki pieniężne	37	-	-	-	96	-	-	133
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(4 592)	-	-	-	(743)	(1 337)	-	(6 672)
Kredyty bankowe	(3 713)	-	-	-	-	(1 217)	-	(4 930)
Pożyczki uzyskane	(168)	-	-	-	86	-	-	(82)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(716)	-	-	-	(54)	16	-	(754)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	5	-	-	-	(775)	(136)	-	(906)

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej 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>
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	272	(3 197)	-	-	(640)	196	-	(3 369)
Pożyczki udzielone	256	-	-	-	7	-	-	263
Należności handlowe i pozostałe należności	14	(3 197)	-	-	(477)	196	-	(3 464)
Środki pieniężne	2	-	-	-	(170)	-	-	(168)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(2 214)	-	-	-	(344)	(1 351)	-	(3 909)
Kredyty bankowe	(1 783)	-	-	-	-	(1 085)	-	(2 868)
Pożyczki uzyskane	(32)	-	-	-	53	-	-	21
Zobowiązania z tytułu leasingu	(398)	-	-	-	22	-	-	(376)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(1)	-	-	-	(419)	(266)	-	(686)

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 czerwca 2022 r.
Umowa wieloproduktowa Kredyt inwestycyjny	ING Bank Śląski S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023	Zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; zastaw rejestrowy na należnościach; zastaw rejestrowy na wykrawarce wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej;	7 501	4 126
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023	hipoteka na pierwszym miejscu KW wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego; cesja wierzytelności z umowy faktoringowej	4 249	2 332
Umowa Wieloproduktowa Kredyt w rachunku bieżącym		PLN	WIBOR 1M + marża	30.03.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową	9 500	9 500
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	844
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	29.06.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków	6 000	5 872
Umowa faktoringu	ING Commercial Finance Polska S.A.	PLN	Prowizja, odsetki WIBOR 1M + marża	15.03.2023	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	12 000	4 447
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2023	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A.	17 000	15 370
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.08.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A.	11 378	978
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	20 000	18 654
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	4 050
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktów	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	10 000	-

Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.10.2022	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	10 000	1 165
Kredyt na prefinansowanie kontraktu	Dell Bank International d.a.c.	PLN	Stałe	31.08.2022	-	2 169	180
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*	34 734
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	34 928
Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000****	21 959
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	885 (75.000 tys. HUF)	-
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	01.10.2022	Gwarancja bankowa	1 493	522
Pożyczka	Multis Sp. z o.o.	PLN	Stałe	30.06.2027	Zastaw rejestrowy na akcjach własnych w ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	700	700
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2022	-	702 (150 tys. EUR)	810 (173 tys. EUR)
Umowa faktoringu	FLEXFIN	EUR	Stałe + prowizja	31.07.2022	-	637 (136 tys. EUR)	641 (137 tys. EUR)
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	750	831
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 050	1 114
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	513

Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 175	1 226
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	729
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****						221 377	166 225

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

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

*** Limit kredytu mógł być wykorzystany w terminie do 30 września 2021 roku.

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

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

Dane porównywalne:

Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2021r
Umowa wieloproduktowa Kredyt inwestycyjny	ING Bank Śląski S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023	Zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; zastaw rejestrowy na należnościach; zastaw rejestrowy na wykrawarce wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; hipoteka na pierwszym miejscu KW wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego; cesja wierzytelności z umowy faktoringowej	7 501	6 376
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023		4 249	3 610
Umowa Wieloproduktowa Finansowanie dostawców		PLN	WIBOR 1M + marża	26.12.2022		10 000	1 595
Umowa Wieloproduktowa Kredyt w rachunku bieżącym		PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2022		7 000	5 287
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową	6 000	3 936
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	29.06.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	3 230
Umowa faktoringu	ING Commercial Finance Polska S.A.	PLN	Prowizja, odsetki WIBOR 1M + marża	15.03.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków	12 000	4 570
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	10 000	-
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.08.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A.	11 378	3 377
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A.	20 000	-

Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktów	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	10 000	-
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.10.2022	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków	10 000	2 875
Kredyt na prefinansowanie kontraktu	Dell Bank International d.a.c.	PLN	Stałe	31.08.2022	-	2 169	537
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	28 744
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	21 514
Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000****	21 959
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	935 (75.000 tys. HUF)	-
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	01.10.2022	Gwarancja bankowa	1 493	522
Pożyczka	Multis Sp. z o.o.	PLN	Stałe	30.06.2027	Zastaw rejestrowy na akcjach własnych w ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	700	700
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2021	-	690 (150 tys. EUR)	784 (171 tys. EUR)
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	12.05.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	750	801

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

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

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

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

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

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

Po dniu bilansowym, 11 lipca 2022 roku spółka Enigma SOI Sp. z o.o. podpisała umowę o kredyt obrotowy z bankiem mBank S.A. Bank udzielił Spółce kredytu na finansowanie kontraktu, którego przedmiotem jest usługa eksploatacji i rozwoju Systemu Dozoru Elektronicznego (SDE 4) (vide: Raport bieżący Comp S.A. nr 15/2022). Kredyt udzielony został z limitem do 66 mln zł (z czego aktualne wykorzystanie limitu nie przekracza 27 mln zł) do wykorzystania od dnia 12 lipca do 15 listopada 2022 roku, z terminem spłaty od listopada 2022 roku do sierpnia 2026 roku w ratach miesięcznych. Warunki finansowe kredytu nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Oprocentowanie kredytu oparte jest na stawce WIBOR 1M + marża.

Po dniu bilansowym, 20 lipca 2022 roku spółka Comp S.A. podpisała umowę o kredyt obrotowy z mBank S.A. Bank udzielił Spółce kredytu na finansowanie bieżącej działalności w wysokości 30 mln zł (z czego aktualne wykorzystanie limitu nie przekracza 12 mln zł) do wykorzystania od dnia 21 lipca do 30 grudnia 2022 roku, z terminem spłaty od lipca 2023 do czerwca 2026 roku w ratach miesięcznych. Warunki finansowe kredytu nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Oprocentowanie kredytu oparte jest na stawce WIBOR 1M + marża.

FAKTORING

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

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

Spółka ZUK Elzab S.A. podpisała umowę faktoringową z ING Commercial Finance Polska S.A., na mocy której limit faktoringu wynosi 12.000 tys. zł. Wartość zobowiązania na dzień bilansowy wynosiła 4.447 tys. zł.

Spółka Elzab Hellas S.A. korzysta z umowy na finansowanie dostawców. Zobowiązanie z tego tytułu na koniec I półrocza 2022 r. wynosi 137 tys. EUR (641 tys. zł).

OPCJE CAP

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

KREDYTY INWESTYCYJNE

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

WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH

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

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

Nie został zachowany następujący kowenant:

- dotrzymanie poziomu wskaźnika płynności – liczonego jako Aktywa obrotowe / Zobowiązania Krótkoterminowe (wartość wskaźnika 0,994/wartość referencyjna > 1,2).

Spółka w dniu 19 sierpnia 2022 roku uzyskała zgodę BNP Paribas Bank Polska S.A. na niespełnienie warunków dotyczących wskaźnika płynności bieżącej w II kwartale 2022 roku.

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 czerwca 2022 r.
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	18.05.2023	Weksel, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	7 295
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 798 oraz 4 USD* (20)
Gwarancja wsparcia płynności	Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	marża	28.05.2023	Weksel in blanco	4 800	4 800
Linia gwarancyjna - zamiennie z kredytem w ING Bank Śląski S.A.	ING Bank Śląski S.A.	PLN	marża	27.10.2022	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	535	535
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2028	Weksel, kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	5 068

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	182
Linia gwarancyjna	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	100
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.01.2027	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	15 000	5 813
Umowa o udzielenie gwarancji	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	12.08.2022	Kaucja 500.000, weksel, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A.	419	419
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	06.01.2023	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	2 914	2 914
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2026	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	7 892	7 892

* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

Dane porównywalne:

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

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

* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

NOTA NR 6

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

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

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

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

W nawiązaniu do rekomendacji Zarządu odnośnie transferu na rzecz Akcjonariuszy w formie nabycia akcji własnych poza zaplanowaną dywidendą, Zarząd podtrzymuje swoją rekomendację.

Jednocześnie termin nabycia akcji własnych uzależniony będzie od tempa realizacji kluczowych projektów i tym samym koniecznego zapotrzebowania na kapitał obrotowy.

NOTA NR 7

ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

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

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	3 929	4 157
a) Zwiększenia	1 419	1 101
- utworzenie odpisu	1 419	1 101
b) Zmniejszenia	725	2 023
- rozwiązanie odpisu	562	286
- wykorzystanie odpisu	163	1 737
c) Różnice kursowe	(9)	3
Stan na koniec okresu	4 614	3 238

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	15 138	12 256
a) Zwiększenia	215	2 991
- utworzenie odpisu	214	2 990
- inne	1	1
b) Zmniejszenia	921	204
- rozwiązanie odpisu	921	54
- wykorzystanie odpisu	-	150
c) Różnice kursowe	(1)	(15)
Stan na koniec okresu	14 431	15 028

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	2 673	2 421
a) Zwiększenia	134	317
- utworzenie odpisu	134	317
b) Zmniejszenia	47	33
- rozwiązanie odpisu	47	33
Stan na koniec okresu	2 760	2 705

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	1 996	1 215
a) Zwiększenia	9	-
- utworzenie odpisu	9	-
b) Zmniejszenia	-	-
c) Różnice kursowe	13	-
Stan na koniec okresu	2 018	1 215

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	11 645	11 256
a) Zwiększenia	311	193
- utworzenie odpisu	311	193
b) Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	11 956	11 449

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	2 098	2 039
a) Zwiększenia	17	254
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	4	9
- przeniesienie z rezerw krótkoterminowych	12	-
- inne zwiększenia	1	245
b) Zmniejszenia	223	95
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	15	26
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	168	-
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	-	5
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	3
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	30	51
- przeniesienie do rezerw krótkoterminowych	9	8
- inne zmniejszenia	1	2
Stan na koniec okresu	1 892	2 198

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	22 535	24 069
a) Zwiększenia	18 176	41 927
- utworzenie rezerwy na urlopy	2 922	1 868
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	2	-
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	4 810	6 242
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	9 207	31 916
- przeniesienie z rezerw długoterminowych	9	8
- utworzenie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	-	914
- inne zwiększenia	1 226	979
b) Zmniejszenia	24 816	28 634
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	3 314	1 283
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	-	2
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	8 853	7 253
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	668	168
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	11 409	18 324
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	18	477
- przeniesienie do rezerw długoterminowych	12	-
- rozwiązanie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	-	587
- inne zmniejszenia	542	540
Stan na koniec okresu	15 895	37 362

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	6 050	1 384
a) Zwiększenia	11 660	2 101
- utworzenie rezerwy	11 660	2 098
- inne zwiększenia	-	3
b) Zmniejszenia	4 105	969
- wykorzystanie rezerwy	3 994	969
- rozwiązanie rezerwy	111	-
Stan na koniec okresu	13 605	2 516

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	2 171	3 260
a) Zwiększenia	1 464	1 616
- utworzenie rezerwy	1 461	1 611
- inne zwiększenia	3	5
b) Zmniejszenia	2 666	1 519
- wykorzystanie rezerwy	2 601	1 503
- rozwiązanie rezerwy	39	16
- inne zmniejszenia	26	-
Stan na koniec okresu	969	3 357

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 pozytycznie przed saldowaniem.

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 158	22 532
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 742	27 875
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 258	5 491
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 842	10 834

AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
1. Stan na początek okresu:	22 532	19 513
a) Odniesionych na wynik finansowy	22 508	19 489
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24
2. Zwiększenia	14 874	10 925
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	9 216	10 783
- utworzenie rezerw i odpisów	3 377	7 500
- niewypłacone wynagrodzenia	398	770
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	3 006	2 062
- koszty przyspieszonej amortyzacji	41	1
- naliczone odsetki	1 313	48
- inne	1 081	402
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	5 658	142
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	12 248	11 609
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	11 914	11 174
- rozwiązanie rezerw	4 224	5 127
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	1 169	585
- zrealizowanie ujemnych różnic kursowych z ubiegłych okresów	-	15
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	5 513	3 942
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	13	7
- zrealizowanie naliczonych odsetek	-	26
- inne	995	1 472

b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	334	435
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
4. Stan na koniec okresu:	25 158	18 829
a) Odniesionych na wynik finansowy	25 134	18 805
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>
1. Stan na początek okresu:	27 875	27 862
a) Odniesionej na wynik finansowy	25 456	25 441
b) Odniesionej na kapitał własny	58	60
c) Odniesionej na wartość firmy	2 361	2 361
2. Zwiększenia	8 198	5 202
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	8 197	5 200
- amortyzacji majątku trwałego	766	116
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	5 965	4 615
- niezrealizowane na dzień bilansowy dodatnie różnice kursowe	40	-
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	86	80
- inne	1 340	389
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	1	2
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	9 331	8 712
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	9 327	8 710
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	6	6
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	569	462
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów, z kontraktów długoterminowych	7 447	6 829
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	45	50
- inne	1 260	1 363
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	4	2
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
Stan na koniec okresu:	26 742	24 352
a) Odniesionej na wynik finansowy	24 326	21 931
b) Odniesionej na kapitał własny	55	60
c) Odniesionej na wartość firmy	2 361	2 361

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

Grupa Kapitałowa Comp S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku posiadała zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 53.526 tys. zł. Na tę kwotę składały się głównie udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów oraz gwarancje zapłaty.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego zmniejszyły się one o 15.194 tys. zł głównie z tytułu zmniejszenia wartości gwarancji zapłaty i pozostałych.

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

NOTA NR 9

OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

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

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

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

Ryzyko walutowe

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

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

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

W 2021 roku Spółka skorzystała z instrumentu finansowego zabezpieczającego przed ryzykiem stopy procentowej poprzez zakup opcji CAP. Przychód finansowy rozpoznany został w I kwartale 2022 roku.

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

Ryzyko zmiany ceny

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

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

Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
1 Wskaźnik płynności bieżącej	0,99	1,09
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,7	0,8

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

Kapitał obrotowy Grupy Kapitałowej Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
1 Aktywa obrotowe	341 986	363 222
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	17 372	42 784
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	324 614	320 438
4 Zobowiązania krótkoterminowe	344 145	333 545
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	185 873	119 526
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	158 272	214 019
7 Kapitał obrotowy (1-4)	(2 159)	29 677
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	166 342	106 419
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(168 501)	(76 742)

Jednostka Dominująca monitoruje płynność w Grupie Kapitałowej – wspomagając w zależności od potrzeb i sytuacji gotówkowej spółki Grupy. Proces ten realizowany jest na podstawie informacji uzyskiwanej od spółek Grupy Kapitałowej oraz wewnętrznych raportów dotyczących sytuacji gotówkowej Jednostki Dominującej oraz jej

szacunków na kolejne okresy, przy uwzględnieniu aktualnego zadłużenia oraz planowanych wpływów i wydatków. Monitoring w okresach dłuższych (lata) bazuje na analizie modelu opartego o szacunki. Powyższy monitoring płynności jest szczególnie istotny w dobie pandemii koronawirusa SARS-CoV-2/COVID-19 oraz sytuacji międzynarodowej związanej z wojną na Ukrainie.

WSKAŹNIK	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
Zadłużenie finansowe netto	177 419	106 788
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)	162 768	89 162
Zadłużenie finansowe netto/EBITDA	2,74	0,97
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)/EBITDA	2,51	0,81

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

Zadłużenie finansowe netto wraz z „MSSF 16” na koniec I półrocza 2022 wzrosło o ok. 70,6 mln zł w stosunku do końca 2021 roku (z czego ok. 24,7 mln zł w II kwartale 2022 roku). Zmiana wynikała w dużej mierze ze wzrostu zadłużenia finansowego netto spółki Enigma (ok. 44 mln zł w stosunku do końca 2021 roku, z czego ok. 15 mln zł w II kwartale 2022 roku), co jest związane z realizacją istotnych kontraktów m.in.: Systemu Dozoru Elektronicznego (SDE 4) (vide: Raport bieżący Comp S.A. nr 15/2022) oraz innych kontraktów m.in.: bezpieczeństwa kwalifikowanego. W Comp S.A. wzrost zadłużenia (ok. 20 mln zł w stosunku do końca 2021 roku, z czego ok. 1 mln zł w II kwartale 2022 roku) w większości nastąpił w I kwartale 2022 roku i wynikał m.in.: z budowy stanów magazynowych na rynek kas fiskalnych online (myjni samochodowych samoobsługowych, dla których obowiązek zakupu urządzeń przypadnie w III kwartale 2022 roku), zabezpieczenia ciągłości produkcji oraz ze spłat zobowiązań handlowych za zrealizowane kontrakty. W II kwartale utrzymanie salda zadłużenia finansowego netto związane było z finansowaniem nowej kontraktacji oraz zachowaniem niezbędnych stanów magazynowych.

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

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

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

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

W opinii Zarządu, Jednostka Dominująca w sposób adekwatny monitoruje występowanie powyższych czynników, co pozwala na odpowiednie zminimalizowanie ryzyka utraty płynności przez Grupę Kapitałową. Grupa Kapitałowa jest w stałym kontakcie zarówno ze swoimi kontrahentami, jak i z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Grupa Kapitałowa stale monitoruje przebieg procesów legislacyjnych nad fiskalizacją i obecnie nie znajduje przesłanek mogących świadczyć o możliwej zmianie harmonogramu tej fiskalizacji. Prowadzona jest także bieżąca analiza zapotrzebowania na środki pieniężne oraz źródła jego pokrycia.

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

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

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	4 413	5 325
b) Powyżej 3 do 5 lat	700	700
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	5 113	6 025

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	28	28
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	28	28

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	13 467	16 978
b) Powyżej 3 do 5 lat	3 413	1 470
c) Powyżej 5 lat	301	7
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	17 181	18 455

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

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	34 413	6 857
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 864	29 252
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 189	34 830
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	121 696	36 990
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	161 162	107 929

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	45 873	74 561
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	15 685	40 579
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 114	1 293
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	23 052	2 322
e) Powyżej 1 roku	836	6 406
f) Zobowiązania przeterminowane	14 241	10 123
Zobowiązania handlowe, razem	102 801	135 284

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	1 044	1 072
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 220	2 204
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 681	2 959
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 218	5 260
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	10 163	11 495

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Do 1 miesiąca	14 363	61
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	55	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	85	41
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	45	-
f) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	14 548	102

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Do 1 miesiąca	9 595	19 036
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 582	9 777
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	12 404	3 069
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 190	5 956
f) Zobowiązania przeterminowane	14	9
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem	29 785	37 847

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

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

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

Grupa Kapitałowa w pierwszym półroczu 2022 r. nie rejestrowała większych zakłóceń ani w przerw w działalności, ani w części produkcyjnej, ani w realizacji kontraktów IT. Mimo trwających od wielu kwartałów zaburzeń globalnego łańcucha dostaw i ograniczeń dostępności wielu podzespołów elektronicznych, które wynikają zarówno z sytuacji epidemicznej, jak i konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy, Spółka wdrożyła i stosuje stale wiele procesów dostosowujących w zakresie logistyki oraz długookresowego planowania. Działania te zabezpieczają Spółkę i Grupę Kapitałową przed negatywnym wpływem poszczególnych czynników na działalność operacyjną. W ostatnim okresie na warunki prowadzenia działalności mają wpływ przede wszystkim bardzo różne decyzje administracyjne poszczególnych państw i ich strategię walki z Covid. O ile w Europie mimo rosnącej liczby infekcji, nie stosuje się większych ograniczeń dotyczących transportu ludzi i towarów czy też konieczności pracy zdalnej, to na terenie Chin nadal obowiązuje strategia zerowej tolerancji wobec Covid, która skutkuje wyłączeniem z działalności całych obszarów przemysłowych, portów itp. Stąd dalszy brak poprawy na rynku podzespołów elektronicznych. Mimo to, optymalizacja procesów zakupowych i długoterminowe planowanie zakupów oraz finansowania stoku magazynowego na poziomie Grupy Kapitałowej, pozwala działać bez zakłóceń.

W analizowanym okresie na terenie Europy, a więc i Polski wpływ sytuacji epidemicznej jest coraz mniejszy. W okresie II kwartału zostały zniesione niemal wszystkie ograniczenia. Zmiana charakteru infekcji i przebiegu choroby w efekcie kontaktu z aktualnie dominującymi szczepami wirusa COVID-19, powodują duże zmiany we wpływie pandemii na rynek pracy i systemy opieki zdrowotnej w poszczególnych krajach. Można przewidywać, że w najbliższych miesiącach nie ma ryzyka większych zaburzeń w logistyce ani produkcji na obszarze Europy.

W miejsce malejącego ryzyka związanego z COVID-19, kolejnym czynnikiem generującym zagrożenia dla warunków bieżącej działalności Grupy Kapitałowej jest konflikt na Ukrainie i jego krótko oraz długookresowe skutki ekonomiczne. O ile znaczna niepewność rynków, która dominowała bezpośrednio po rozpoczęciu konfliktu uległa częściowej stabilizacji, to obecnie na pierwszy plan wychodzą długookresowe skutki, takie jak narastający w Europie kryzys energetyczny i związane z nim efekty proinflacyjne, spadek wskaźnika inwestycji oraz obniżenie tempa wzrostu gospodarczego, a w perspektywie nawet globalna recesja. Taka perspektywa wpływa negatywnie na ilość nowo zakładanych podmiotów gospodarczych, a utrudniony w efekcie obecnie prowadzonej polityki pieniężnej dostęp do kredytu może ograniczać działalność podmiotów już funkcjonujących.

Przekłada się to na sytuację rynkową. Mimo stosunkowo dobrego początku I kwartału 2022 r., zagregowana za pierwsze półrocze sprzedaż urzędzeń fiskalnych podąża za słabnącym rynkiem. W ostatnich miesiącach ilość rejestrowanych miesięcznie w Centralnym Repozytorium Kas, nowych urzędzeń fiskalnych wskazuje na spadek rynku z około 20.000 sztuk miesięcznie, do poziomu około 15.000 sztuk miesięcznie. Spółka równoważy jednak tą sytuację zwiększoną sprzedażą eksportową, m.in. dużym kontraktem do Kenii, a także realizacją dostaw specjalizowanych urzędzeń fiskalnych dla myjni samochodowych, a rynek ten jest szacowany przez Spółkę na około 20.000 stanowisk i urzędzeń do obowiązkowej fiskalizacji.

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

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

1. pełną dostępnością sieci sprzedaży w części segmentu Retail (sieć partnerska Novitus i Elzab), co jest związane z kwestiami możliwej dostępności zasobów ludzkich u partnerów Grupy. Malejący wskaźnik hospitalizacji w stosunku do ilości infekcji oraz strategicznie niezauważalny wpływ obecnej rosnącej fali zakażeń na warunki prowadzenia działalności gospodarczej, świadczą że czynnik ten nie będzie bardzo istotny w najbliższych miesiącach. Nadal nie można jednak wykluczyć pojawienia się nowych, bardziej agresywnych odmian i wariantów wirusa Covid, które ponownie będą generować znaczące ryzyko.
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 kolejnych okresach roku 2022.

Grupa Comp utrzymuje stale odpowiednie rezerwy magazynowe podzespołów, pozwalające na stabilną produkcję i planowanie logistyki. Sprawdzone w poprzednich okresach procedury zabezpieczają zakupy i gwarantują odpowiedni poziom dostaw. Odczuwalne nadal są ograniczenia w dostępności procesorów i elementów półprzewodnikowych oraz wysokie ceny paliw i frachtu kontenerowego i rosnące opóźnienia dostaw do Europy. Zgodnie z wcześniejszymi prognozami, nadal istnieje wysokie ryzyko przedłużającej się pandemii COVID-19 na terenie Dalekiego Wschodu, głównie Chin, gdzie wciąż notuje się falę ograniczeń w logistyce, ograniczenie pracy portów i ośrodków przemysłowych na Wschodzie.

Dodatkowymi ryzykami obarczone są obecnie łańcuchy dostaw, zarówno lądowych, jak i morskich oraz lotniczych, ze względu na trwający od kilku miesięcy konflikt zbrojny na terenie Ukrainy i ustalenie stref zakazu lotów dla wielu przewoźników nad wybranymi obszarami Europy oraz Azji, blokady morskie itp.

Konflikt toczony na Ukrainie może mieć wpływ nie tylko na logistykę i dostępność niektórych materiałów, ale także na sprzedaż usług i produktów Spółki, ze względu na możliwe ograniczanie działalności gospodarczej przez niektóre przedsiębiorstwa, a w efekcie narastania negatywnych efektów wdrożonych sankcji, także zamykania działalności, bankructw i upadłości firm w wybranych branżach, choć obserwacja wpływu tych sankcji na dotychczasową działalność polskich firm pokazuje, że czynnik ten ma umiarkowane znaczenie.

3. stałą perspektywą dramatycznego rozwijania kolejnych wariantów wirusa COVID-19 i jego nieznanymi dziś odmian, a w efekcie ponownym wprowadzeniem ograniczeń w działalności biznesowej, kolejnym zamykaniem wybranych branż szczególnie wrażliwych na czynniki epidemiczne, czy wprowadzeniem ograniczeń dla osób niezaszczepionych. Obecnie dominujące szczepy wirusa nie stwarzają w perspektywie najbliższych miesięcy takiego zagrożenia, przebieg infekcji zwykle jest dość łagodny, a hospitalizacji jest o wiele mniej niż w pierwszych miesiącach 2022 roku.
4. z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów, z którymi Grupa Kapitałowa prowadzi działalność – są to odbiorcy końcowi produktów/usług.

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

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

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

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

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

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

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

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

W nawiązaniu do zaleceń Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 lutego 2022 r., Zarząd Comp S.A. przekazuje, że monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej Comp S.A. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Grupy prowadzona jest bez zakłóceń. Grupa Kapitałowa Comp S.A. nie prowadzi działalności na terytorium Federacji Rosyjskiej.

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

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

NOTA NR 10 INFORMACJE O CYKLICZNOŚCI / SEZONOWOŚCI

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

NOTA NR 11 INFORMACJA (KWOTA I RODZAJ POZYCJI) O CZYNNIKACH I ZDARZENIACH O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE, AKTYWA, ZOBOWIAZANIA, KAPITAŁ WŁASNY LUB PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE

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

NOTA NR 12 INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

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

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

W nawiązaniu do rekomendacji Zarządu odnośnie transferu na rzecz Akcjonariuszy w formie nabycia akcji własnych poza zaplanowaną dywidendą, Zarząd podtrzymuje swoją rekomendację.

Jednocześnie termin nabycia akcji własnych uzależniony będzie od tempa realizacji kluczowych projektów i tym samym koniecznego zapotrzebowania na kapitał obrotowy.

NOTA NR 13 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

TREŚĆ	sprzedaż Grupy Kapitałowej Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	1 800	2 496	269	806	4 857
Transakcje z jednostkami pozostałymi	1 800	2 496	269	806	4 857
<i>Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.*</i>	1 771	12	-	752	-
<i>Grupa Żywiec S.A.*</i>	-	5	-	-	-
<i>Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.*</i>	-	-	133	-	4 413
<i>KWIGT SL**</i>	-	420	-	-	219
<i>Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.</i>	10	164	9	4	60
<i>B2B Soft Sp. z o.o.**</i>	13	1 630	127	50	145
<i>Inkubator B+R Sp. z o.o.**</i>	6	165	-	-	-
<i>SWP INWEST Sp. z o.o.**</i>	-	100	-	-	20

* powiązanie przez spółkę Comp Platforma Usług S.A.

**powiązanie osobowe

Dane porównywalne:

Transakcje Grupy Kapitałowej Comp S.A. (Comp S.A. oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną) z podmiotami powiązanymi za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanymi na dzień 31 grudnia 2021 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 powiązanymi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązanymi	1 760	530	1 681	2 041	4 560
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi	13	2	2	-	-
PayTel S.A.*	13	2	2	-	-
Transakcje z jednostkami pozostałymi	1 747	528	1 679	2 041	4 560
Jacek Papaj Consulting**	-	-	-	188	-
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	-	-	3	-	-
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	-	-	6	-	-
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	2
Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.***	1 687	143	8	233	5
Próchnik S.A. w upadłości****	5	-	-	-	-
Grupa Żywiec S.A.***	44	9	-	147	-
Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.***	-	-	1 662	-	4 279
KWIGT SL****	-	376	-	-	142
Pozostałe transakcje z kluczowym personelem kierowniczym podmiotów z Grupy Kapitałowej Comp S.A.	11	-	-	-	-
Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.	-	-	-	31	-
B2B Soft Sp. z o.o.****	-	-	-	1 192	84
Inkubator B+R Sp. z o.o.****	-	-	-	250	27
SWP INWEST Sp. z o.o.****	-	-	-	-	21

* dane prezentowane do dnia sprzedaży

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

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

****powiązanie osobowe

NOTA NR 14

ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE KAPITAŁOWEJ W OKRESIE (W ETATACH)	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4
Zarządy jednostek zależnych*	21	22
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	9	9
Pion produkcyjno-handlowy	900	949
Pion administracyjny	135	141
Pion logistyki	78	81
Dział jakości	15	14
Razem	1 162	1 220

*w tej pozycji w bieżącym okresie prezentowanych jest również 9 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.**

<i>I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umowy o prace</i>	<i>premie</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie</i>	<i>inne świadczenia</i>
Zarząd	1 911	1 871	-	64
Rada Nadzorcza	-	-	540	32

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umowy o prace</i>	<i>premie</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie</i>	<i>inne świadczenia</i>
Zarząd	1 872	-	-	158
Rada Nadzorcza	-	-	496	30

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.

	<i>stan na 30.06.2022</i>		<i>stan na 31.12.2021</i>	
	<i>Pożyczki</i>	<i>Zaliczki</i>	<i>Pożyczki</i>	<i>Zaliczki</i>
Zarząd	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-

NOTA NR 16**POSTĘPOWANIA SĄDOWE**

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

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

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

udzielonych przez Walne Zgromadzenie Spółki. Umorzenie Akcji Własnych nastąpiło w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne, poprzedzone nabyciem przez Spółkę akcji przeznaczonych do umorzenia.

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

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

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

NOTA NR 18

DODATKOWE INFORMACJE

Aktualizacja strategii rozwoju Grupy Kapitałowej

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

Treści komunikatów znajdują się poniżej.

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

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

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

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

Najważniejsze elementy strategii przeznaczone do realizacji w 2022 roku to:

1. Podpisanie umów gwarantujących długofalowe przychody, obejmujące co najmniej 2023 rok w sektorze IT.

2. Potwierdzenie wykorzystania M/platform przez kolejnych dużych uczestników rynku (sieci handlowe, producenci).
3. Wejście na rynek myjni samochodowych oraz pozyskanie jako klientów kolejnych korporacji przewozu osób – technologia wirtualnej kasy fiskalnej w modelu abonamentowym.
4. Uzyskanie gotowości technologicznej i homologacji niezbędnych do zamiany w urządzenia wielofunkcyjne wszystkich dotychczas sprzedanych oraz wszystkich nowych kas fiskalnych online – z dodatkowymi funkcjami płatniczymi i e-paragonem.
5. Przeprowadzenie działań restrukturyzacyjnych w obszarze produkcji elektroniki, w tym ograniczenie produkcji niefiskalnej oraz zmniejszenie kosztów stałych całej grupy kapitałowej.

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

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

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

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

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

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

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

Pion Retail znajduje się w optymalnej pozycji do długofalowego rozwoju, zwłaszcza w zakresie usług dodanych i sprzedaży w modelu abonamentowym. Trendem rynkowym jaki Spółka zamierza wykorzystać jest szybki rozwój sprzedaży opartej na modelu multichannel oraz omnichannel. Naszym celem na najbliższe lata jest wpasowana w ten trend transformacja kasy fiskalnej do urządzenia wielofunkcyjnego, oferującego szereg dodatkowo płatnych i niezależnie oferowanych usług (model VAS lub SAAS), w tym infrastruktury dla płatności bezgotówkowych. To zadanie może być realizowane dzięki pozycji lidera jaką mamy na polskim rynku urządzeń online. Skala naszej produkcji i obecności na rynku pozwala na uzyskanie przewagi konkurencyjnej, w sytuacji kiedy mniejsze firmy

mogą silniej odczuć zaburzenie łańcuchów dostaw związane z globalnymi wydarzeniami i brak zainstalowanej wcześniej bazy urządzeń, na których można świadczyć usługi dodane. Obok rozwoju usług dodanych priorytetowym, szczególnie na 2022 rok, zadaniem jest wzmocnienie produkcji w Polsce oraz optymalizacja kosztów tej działalności.

Ze względu na konsekwencje wojny w Ukrainie, nasz potwierdzony potencjał kompetencyjny w sektorze IT – a w szczególności stanowiąca oddzielną linię biznesową spółka zależna Enigma SOI Sp. z o.o., dostarczająca rozwiązania związane z cyberbezpieczeństwem specjalnym/militarnym – ma szansę na znaczące podniesienie swojej wartości.

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

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

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

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

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

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

Projekt M/platform

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

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

- 1. Comp S.A.**
(finansowanie inwestycji i produkcja urządzeń fiskalnych i oprogramowania poprzez Oddział Novitus);
- 2. Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. - właściciel M/platform; Comp S.A. posiada 59,01 % udziału w kapitale spółki**
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania, operacje finansowe, HelpDesk, hurtownia danych oraz raporty transakcyjne i analityczne);

3. **Comp Platforma Usług S.A.; Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 50,46 % udziału w kapitale spółki**
(operacje z detalistami, producentami i dystrybutorami, w szczególności promocja i sprzedaż usług M/platform);
4. **ZUK Elzab S.A.; Comp S.A. posiada 78,41 % udziału w kapitale spółki**
(produkcja urządzeń fiskalnych);
5. **Insoft Sp. z o.o.; Comp S.A. posiada 52,00 % udziału w kapitale spółki**
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania);
6. **Polski System Korzyści Sp. z o.o.; Comp S.A. posiada 100,00 % udziału w kapitale spółki**
(operacje rynkowe projektu lojalnościowego dla konsumentów).

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

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

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

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

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

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

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+ umożliwi 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 M/promo+ dostępnych w sklepie, możliwość znalezienia sklepu na mapie, a także dodatkowy kanał sprzedaży - możliwość składania zamówień online i odbierania zakupów bezpośrednio w sklepie, bądź z dostawą do domu.

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	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
		Udział w przychodach	Udział w przychodach
Segment RETAIL	<ul style="list-style-type: none"> • Dostarczanie kompleksowych rozwiązań dla segmentu handlu i usług w zakresie urzędzeń fiskalnych i нефiskalnych, dostarczanie usług szkoleniowych dla klientów i partnerów. • Świadczenie kompleksowych usług outsourcingowych w zakresie prowadzenia infrastruktury IT, usług serwisowych sprzętu komputerowego i biurowego, prowadzenie serwisu fiskalnego. 	53%	67%
Segment IT	<ul style="list-style-type: none"> • Dostarczanie kompleksowych usług projektowych, wdrożeniowych, doradczych i szkoleniowych dotyczących zarządzania bezpieczeństwem informatycznym. • Dostarczenie zoptymalizowanej i bezpiecznej infrastruktury sieciowej zapewniającej nieprzerwane funkcjonowanie procesów biznesowych przedsiębiorstwa oraz ochronę danych i zapewnienie odpowiednich warunków środowiskowych (bezpieczeństwo korporacyjne) • Dostarczanie kompleksowych rozwiązań informatycznych wraz z usługami konsultingowymi opartych o systemy pamięci masowych, systemy backupu i archiwizacji, sieci Storage Area Network oraz systemy wysokiej dostępności, zarządzanie projektami informatycznymi, doradztwo w zakresie systemów zarządzania jakością 	47%	33%

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 w 2021 r. Spółka Clou Sp. z o.o. w likwidacji.

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

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

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

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

Analiza finansowa przeprowadzana jest na poziomie wyniku EBIT każdego Segmentu – wyłączone 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 prezentowane są aktywa nieprzypisane do Segmentu IT lub Segmentu Retail. W tym miejscu w 2021 r. 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 49.677 tys. zł oraz pozostałe (patenty, licencje i inne) w kwocie 21.170 tys. zł.

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>I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody ze sprzedaży	137 490	161 974	0	299 464
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(1 315)	(5 394)	(1 230)	(7 939)
Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach	136 175	156 580	(1 230)	291 525
Koszty operacyjne	135 034	153 863	11 153	300 050
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(2 045)	(5 522)	(2 462)	(10 029)
Koszty operacyjne po wyłączeniach	132 989	148 341	8 691	290 021
Inne koszty / przychody operacyjne	1 223	(327)	(766)	130
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	4 409	7 912	(10 687)	1 634
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(9 052)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
Zysk / (strata) brutto	x	x	x	(7 418)
Podatek dochodowy	x	x	x	(2 390)
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej	x	x	x	(5 028)
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(5 752)
Zysk / (strata) netto	x	x	x	(10 780)
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(3 784)
Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.	x	x	x	(6 996)
Amortyzacja	9 294	13 174	1 313	23 781

<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	384 097	548 016	2 751	934 864

<i>stan na 30.06.2022</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	72 315	76 312	-	148 627
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	5 683	26 776	197	32 656
Wartości niematerialne razem	177 820	312 304	197	490 321

<i>I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	1 058	5 920	204	7 182
Zakupy spółek	-	150	-	150
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	7 612	8 063	-	15 675
Nakłady inwestycyjne razem	8 670	14 133	204	23 007

Dane porównywalne:

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

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

<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	378 486	623 124	5 462	1 007 072

<i>stan na 30.06.2021</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	62 841	72 250	-	135 091
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	8 655	24 772	197	33 624
Wartości niematerialne razem	171 318	306 238	197	477 753

<i>I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody ze sprzedaży	138 549	280 172	1	418 722
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(2 397)	(4 417)	(970)	(7 784)
Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach	136 152	275 755	(969)	410 938
Koszty operacyjne	133 351	221 091	11 178	365 620
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(3 221)	(4 744)	(1 992)	(9 957)
Koszty operacyjne po wyłączeniach	130 130	216 347	9 186	355 663
Inne koszty / przychody operacyjne	1 031	(4 131)	(121)	(3 221)
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	7 053	55 277	(10 276)	52 054
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(4 182)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0

Zysk / (strata) brutto	x	x	x	47 872
Podatek dochodowy	x	x	x	10 091
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej	x	x	x	37 781
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(2 936)
Zysk / (strata) netto	x	x	x	34 845
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	905
Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.	x	x	x	33 940
Amortyzacja	10 436	11 275	1 307	23 018

<i>1 półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	2 937	5 735	170	8 842
Zakupy spółek	-	5 462	-	5 462
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	5 492	7 272	-	12 764
Nakłady inwestycyjne razem	8 429	18 469	170	27 068

Przychody z umów z klientami

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

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

<i>1 półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie	122 750	156 330	(1 230)	277 850
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	13 425	250		13 675
Suma	136 175	156 580	(1 230)	291 525

Dane porównywalne:

<i>1 półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie	123 027	281 466	(969)	403 524
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	13 125	245		13 370
Suma	136 152	281 711	(969)	416 894

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	<i>I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>
Przychody uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski:		
- wartościowo	258 958	391 863
- procentowo	88,83%	95,36%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na terenie Unii Europejskiej:		
- wartościowo	29 185	17 392
- procentowo	10,01%	4,23%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unią Europejską:		
- wartościowo	3 382	1 683
- procentowo	1,16%	0,41%

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
31.08.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W I PÓŁROCZU 2022 R.

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

Znaczące umowy

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

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

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

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

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

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

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

Wykonawca udziela gwarancji jakości na poszczególne elementy Zamówienia na następujący okres:

Oprogramowanie Platformy Regionalnej e-usług, Szpitalny System Informatyczny oraz Oprogramowanie Warstwy Integracji – 84 miesiące; Infrastruktura Sprzętowa – 36 miesięcy; Oprogramowanie Standardowe – 12 miesięcy;

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

Okresy rękojmi zostały zrównane z okresami udzielonej przez Wykonawcę gwarancji.

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

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

Umowa nie została zawarta z zastrzeżeniem warunku ani terminu.

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

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

Wynagrodzenie za realizację przedmiotu umowy wynosi: 39.449.790,00 złotych brutto za realizację Etapu Technicznego; w kwocie po 3.264.174,00 złotych brutto za każdy miesiąc świadczenia usług objętych Etapem Przejściowym i Eksploatacji; w kwocie 1.168.500,00 złotych brutto za realizację prawa opcji. Łączne wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy z uwzględnieniem wynagrodzenia z tytułu przedmiotu umowy zrealizowanego w ramach prawa opcji nie przekroczy 197 298 642,00 złotych brutto. Łączne wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy bez uwzględnienia wynagrodzenia z tytułu prawa opcji nie przekroczy 196 130 142,00 złotych brutto.

Umowa spełnia kryterium umowy znaczącej określone w Polityce Informacyjnej Spółki _opublikowanej raportem bieżącym nr 19/2016 z dn. 14-07-2016 r._ ze względu na wartość przedmiotowej umowy, stanowiącą ponad 10% kapitałów własnych Spółki.

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

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

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

Projekt M/platform

Projekt M/platform w pierwszym półroczu 2022 roku przebiegał zgodnie z założeniami. Do projektu pozyskano kilkaset nowych punktów handlowych. Takiej skali i tempa rozwoju nie miał do tej pory żaden projekt na rynku handlu tradycyjnego w Polsce.

Równolegle do rozwoju ekstensywnego istotny jest rozwój intensywny, co oznacza uruchamianie w ramach M/platform kolejnych poza M/promo+ 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

Dodatkowo Grupa Kapitałowa Comp z sukcesem wprowadza kolejne usługi. Są one oparte o rozwiązania wirtualne, a w niektórych przypadkach także sprzętowe i związane z nimi opłaty subskrypcyjne. Przykładem takich rozwiązań mogą być usługi wirtualne dla przewoźników osobowych i taxi, pod markami Novitus i Elzab, m.in. dla sieci BOLT, UBER oraz FreeNow, generujące od 2021 coraz większe przychody. Kolejne, to oferowane przez Grupę

rozwiązania fiskalne dla automatycznych myjni samochodowych, które są objęte obowiązkiem wystawiania paragonów online od 1 października 2022 r.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6) wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, 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 31.12.2021	struktura [1]	stan na 30.06.2022	struktura [2]	Zmiana [2-1]
A Aktywa trwałe	590 319	100%	592 878	100%	
I Rzeczowe aktywa trwałe	72 609	12%	66 123	11%	-1%
II Wartości niematerialne	481 215	81%	490 321	82%	1%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	0%
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	0%	-	0%	0%
V Inwestycje w udziały i akcje	-	0%	-	0%	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 491	1%	9 258	2%	1%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	11 340	2%	10 558	2%	0%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	2 965	1%	3 429	1%	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	9 318	2%	7 095	1%	-1%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	7 381	1%	6 094	1%	0%
B Aktywa obrotowe	363 222	100%	341 986	100%	
I Zapasy	91 110	25%	116 452	34%	9%
II Należności handlowe	134 780	37%	108 493	31%	-6%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	12 238	3%	9 294	3%	0%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	-	0%	-	0%	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	46 965	13%	41 156	12%	-1%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	8 656	2%	5 172	2%	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	5 566	2%	970	0%	-2%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	24 273	7%	38 811	11%	4%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	37 218	10%	16 402	5%	-5%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	2 416	1%	5 236	2%	1%

Struktura całości aktywów Grupy Kapitałowej Comp S.A.

stan na dzień	stan na 31.12.2021	struktura	stan na 30.06.2022	struktura	zmiany	zmiany w strukturze
AKTYWA	953 541	100%	934 864	100%	(18 677)	
A Aktywa trwałe	590 319	62%	592 878	63%	2 559	1%
I Rzeczowe aktywa trwałe	72 609	8%	66 123	7%	(6 486)	-1%
II Wartości niematerialne	481 215	50%	490 321	52%	9 106	2%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	-	0%
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	0%	-	0%	-	0%
V Inwestycje w udziały i akcje	-	0%	-	0%	-	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 491	1%	9 258	1%	3 767	0%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	11 340	1%	10 558	1%	(782)	0%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	2 965	0%	3 429	0%	464	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	9 318	1%	7 095	1%	(2 223)	0%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	7 381	1%	6 094	1%	(1 287)	0%
B Aktywa obrotowe	363 222	38%	341 986	37%	(21 236)	-1%
I Zapasy	91 110	10%	116 452	12%	25 342	2%
II Należności handlowe	134 780	13%	108 493	12%	(26 287)	-1%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	12 238	1%	9 294	1%	(2 944)	0%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	46 965	5%	41 156	4%	(5 809)	-1%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	8 656	1%	5 172	1%	(3 484)	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	5 566	1%	970	0%	(4 596)	-1%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	24 273	3%	38 811	4%	14 538	1%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	37 218	4%	16 402	2%	(20 816)	-2%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	2 416	0%	5 236	1%	2 820	1%

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 I półrocze 2022 r.

11) wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania bieżącego raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego;

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

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

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.	-	-	-	-
Ryszard Trepczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Jacek Papaj*	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	76 500	191 250,00	1,29%	1,29%
Karol Maciej Szymański*	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Jerzy Bartosiewicz	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Piotr Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Julian Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Krystian Brymora**	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	Comp S.A.	2 188	5 470,00	0,04%	0,04%
			304 907***	762 267,50***	5,15%***	5,15%***
Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	-	-	-	-
Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	1 780	4 450,00	0,03%	0,03%
Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	-	-	-	-

* - Od 30 czerwca 2022 roku nie pełni obowiązków zarządczych jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A.

** - Od 30 czerwca 2022 roku pełni obowiązki zarządcze jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A.

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

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2022 do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nastąpiły poniższe zmiany w liczbie akcji posiadanych przez Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Zarządu:

- **Jacek Papaj**

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 roku

W dniu 19 kwietnia 2022 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełnił obowiązki zarządcze jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji oraz przekazaniu darowizny. Szczegóły transakcji zostały opisane powyżej w punkcie: „Struktura własności kapitału podstawowego na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 roku według informacji przesłanych do Spółki przez akcjonariuszy oraz z innych, dostępnych publicznie źródeł”.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raporcie bieżącym nr: 7/2022 z dnia 19 kwietnia 2022 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Od 30 czerwca 2022 roku Pan Jacek Papaj nie pełni obowiązków zarządczych jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A. oraz posiada mniej niż 5% ogólnej liczby akcji oraz głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stąd Zarząd Spółki nie posiada wiedzy odnośnie do zmian w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Jacka Papaja w okresie od 30 czerwca 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.

- **Robert Tomaszewski**

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 roku

W dniu 23 maja 2022 roku wpłynęła do Spółki od akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełnił obowiązki zarządcze jako Prezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o nabyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane powyżej w punkcie: „Struktura własności kapitału podstawowego na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 roku według informacji przesłanych do Spółki przez akcjonariuszy oraz z innych, dostępnych publicznie źródeł”.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raporcie bieżącym nr 10/2022 z dnia 23 maja 2022 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

W wyniku rejestracji przez sąd w dniu 5 sierpnia 2022 r. obniżenia kapitału zakładowego, o którym Spółka informowała raportem bieżącym nr 30/2022 z dnia 5 sierpnia 2022 r. i wynikłej z tego zmiany ogólnej liczby głosów w Spółce uległy zmianie udziały procentowe w kapitale zakładowym Spółki oraz procent ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A. W związku z powyższym nastąpiły zmiany u akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego. Zmiany te zostały opisane w poniższej tabeli dotyczącej wszystkich akcjonariuszy.

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

Imię i nazwisko	Funkcja w Comp S.A.	Liczba posiadanych akcji (udziałów)	Łączna wartość nominalna akcji/ udziałów (zł)	Przed zdarzeniem		Po zdarzeniu	
				Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Ryszard Trepczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Jacek Papaj*	Członek Rady Nadzorczej	76 500	191 250,00	1,29%	1,29%	1,36%	1,36%
Karol Maciej Szymański*	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Jerzy Bartosiewicz	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Piotr Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Julian Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Krystian Brymora**	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	2 188	5 470,00	0,04%	0,04%	0,04%	0,04%
		304 907***	762 267,50***	5,15%***	5,15%***	5,40%***	5,40%***
Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	-	-
Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	1 780	4 450,00	0,03%	0,03%	0,03%	0,03%
Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	-	-

* - Od 30 czerwca 2022 roku nie pełni obowiązków zarządczych jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A.

** - Od 30 czerwca 2022 roku pełni obowiązki zarządcze jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A.

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

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 czerwca 2022 r. 302.719 akcje Comp S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania – spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiada 302.719 akcje Comp S.A.

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

Stan posiadania udziałów i głosów przez ww. osoby w spółce CE Management Group Sp. z o.o.				
Imię i Nazwisko	Stan posiadania udziałów na dzień 30.06.2022 r.		Stan posiadania udziałów na dzień publikacji niniejszego sprawozdania	
	Ilość udziałów	Udział głosów	Ilość udziałów	Udział głosów
Robert Tomaszewski	129 349	51,72%	129 349	51,72%
Krzysztof Morawski	15 957	6,38%	15 957	6,38%
Andrzej Wawer	16 883	6,75%	16 883	6,75%
Jarosław Wilk	8 883	3,55%	8 883	3,55%

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

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

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

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

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

Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.

Stan na 30 czerwca 2022 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.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność – Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
3.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
Razem			21 792	

* Maksymalna kwota poręczenia – do 17 mln zł

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

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

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

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

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

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

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

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

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

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

Ryzyko walutowe

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

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

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

W 2021 roku Spółka skorzystała z instrumentu finansowego zabezpieczającego przed ryzykiem stopy procentowej poprzez zakup opcji CAP. Przychód finansowy rozpoznany został w I kwartale 2022 roku.

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

Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników

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

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

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

Ryzyko związane ze zmianami tempa wzrostu rynku technologii informatycznych w Polsce

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

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

W celu ograniczenia ryzyka związanego z ewentualnym spadkiem dynamiki wzrostu na rynku technologii informatycznych, Grupa Kapitałowa Comp S.A. podejmuje działania polegające na oferowaniu nowych usług i rozwiązań w tym innowacyjnych, dywersyfikując swoją ofertę, a także stara się równomiernie rozkładać sprzedaż na kilka różnych obszarów rynkowych, zmniejszając uzależnienie od koniunktury jednego sektora. Takie działania poprawiają pozycję Grupy Kapitałowej Comp S.A. względem konkurencji i pozwolą na kontynuowanie rozwoju nawet w sytuacji pogorszenia koniunktury. Inną formą ochrony przed wahaniami rynkowymi jest zawieranie przez Grupę Kapitałową Comp S.A. kontraktów długoterminowych.

Ryzyko konkurencji światowych koncernów

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

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

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

Ryzyko zmiany ceny

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

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

Ryzyko 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 30.06.2022	stan na 31.12.2021
1 Wskaźnik płynności bieżącej	0,99	1,09
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,7	0,8
1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe		
2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe		

Kapitał obrotowy Grupy Kapitałowej Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
1 Aktywa obrotowe	341 986	363 222
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	17 372	42 784
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	324 614	320 438
4 Zobowiązania krótkoterminowe	344 145	333 545
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	185 873	119 526
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	158 272	214 019
7 Kapitał obrotowy (1-4)	(2 159)	29 677
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	166 342	106 419
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(168 501)	(76 742)

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

WSKAŹNIK	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
Zadłużenie finansowe netto	177 419	106 788
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)	162 768	89 162
Zadłużenie finansowe netto/EBITDA	2,74	0,97
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)/ EBITDA	2,51	0,81

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

Zadłużenie finansowe netto wraz z „MSSF 16” na koniec I półrocza 2022 wzrosło o ok. 70,6 mln zł w stosunku do końca 2021 roku (z czego ok. 24,7 mln zł w II kwartale 2022 roku). Zmiana wynikała w dużej mierze ze wzrostu zadłużenia finansowego netto spółki Enigma (ok. 44 mln zł w stosunku do końca 2021 roku, z czego ok. 15 mln zł w II kwartale 2022 roku), co jest związane z realizacją istotnych kontraktów m.in.: Systemu Dozoru Elektronicznego (SDE 4) (vide: Raport bieżący Comp S.A. nr 15/2022) oraz innych kontraktów m.in.: bezpieczeństwa kwalifikowanego. W Comp S.A. wzrost zadłużenia (ok. 20 mln zł w stosunku do końca 2021 roku, z czego ok. 1 mln zł w II kwartale 2022 roku) w większości nastąpił w I kwartale 2022 roku i wynikał m.in.: z budowy stanów magazynowych na rynek kas fiskalnych online (myjni samochodowych samoobsługowych, dla których obowiązek zakupu urządzeń przypadnie w III kwartale 2022 roku), zabezpieczenia ciągłości produkcji oraz ze spłat zobowiązań handlowych za zrealizowane kontrakty. W II kwartale utrzymanie salda zadłużenia finansowego netto związane było z finansowaniem nowej kontraktacji oraz zachowaniem niezbędnych stanów magazynowych.

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

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

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

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

W opinii Zarządu, Jednostka Dominująca w sposób adekwatny monitoruje występowanie powyższych czynników, co pozwala na odpowiednie zminimalizowanie ryzyka utraty płynności przez Grupę Kapitałową. Grupa Kapitałowa jest w stałym kontakcie zarówno ze swoimi kontrahentami, jak i z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Grupa Kapitałowa stale monitoruje przebieg procesów legislacyjnych nad fiskalizacją i obecnie nie znajduje przesłanek mogących świadczyć o możliwej zmianie harmonogramu tej fiskalizacji. Prowadzona jest także bieżąca analiza zapotrzebowania na środki pieniężne oraz źródła jego pokrycia.

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

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

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

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

Ryzyko związane z sytuacją międzynarodową powstałą w wyniku wojny na Ukrainie

Informacja dotycząca sytuacji związanej z wojną na Ukrainie oraz ryzyko z tym związane opisane jest w 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 osiągnięcie przez nią i Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

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

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

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

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

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

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

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
31.08.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A. ZA I PÓŁROCZE 2022 R.

Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.

PODSTAWY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO COMP S.A.

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

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

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

Kurs EUR przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

<i>Dane w zł</i>	<i>okres bieżący</i>	<i>okres porównywalny</i>
	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia pozycji ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	4.6806	4.5994
	<i>01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021 do 30.06.2021</i>
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych ze Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów oraz ze Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych	4,6427	4,5472

Sprawozdanie zostało zatwierdzone do udostępnienia przez Zarząd Spółki Comp S.A. w dniu 31 sierpnia 2022 roku.

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

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

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

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

Zasady rachunkowości

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

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

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

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

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

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

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za I półrocze 2022 roku.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe 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 niezmienionym 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 czerwca 2022 r. należy czytać łącznie z Rocznym Sprawozdaniem Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r.

INFORMACJE OGÓLNE

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

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała oddziały samobilansujące:

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

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

Przygotowanie sprawozdania finansowego oparte było na założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 28 czerwca 2022 r. Zarząd działał w składzie:

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

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. Rada Nadzorcza działała w składzie:

- | | |
|-----------------------|---------------------------------------|
| • 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. |

W dniu 28 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały o powołaniu w skład Zarządu Spółki na nową czteroletnią, wspólną kadencję następujące osoby:

- Roberta Tomaszewskiego, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu Spółki,
- Krzysztofa Morawskiego, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki,
- Andrzeja Wawra, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki,
- Jarosława Wilka, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr 22/2022 z dnia 28 czerwca 2022 roku.

W dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp S.A. powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki, na nową dwuletnią, wspólną kadencję następujące osoby:

- Pana Grzegorza Należytego, powierzając mu funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki,
- Pana Ryszarda Trepczyńskiego powierzając mu funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki,
- Pana Jerzego Bartosiewicza,
- Pana Piotra Nowjalisa,
- Pana Juliana Kutrzebę,
- Pana Krystiana Brymorę.

Zarząd Comp S.A. o powyższych powołaniach informował w raporcie bieżącym nr 24/2022 z dnia 30 czerwca 2022 roku.

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

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Comp S.A.:

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

Komitet Strategii Rady Nadzorczej Comp S.A.:

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
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.

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%

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

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

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

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

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

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
Wartość księgowa	497 781	502 968
Liczba akcji	5 918 188	5 918 188
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	84,11	84,99
Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	84,11	84,99

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

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
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**	304 907	5,15%	304 907	5,15%
Pozostali akcjonariusze	2 455 551	41,49%	2 455 551	41,49%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%

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

** Robert Tomaszewski posiada:

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

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,11 % 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 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- **Jacek Papaj**

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 roku

W dniu 19 kwietnia 2022 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełnił do 30 czerwca 2022 roku obowiązki zarządcze jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji oraz o przekazaniu darowizny.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raporcie bieżącym nr 7/2022 z dnia 19 kwietnia 2022 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Jacek Papaj	zbycie akcji	13.04.2022	8 563	0,14%
	darowizna	15.04.2022	77 000	1,30%

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	162 063	2,74%	2,74%	153 500	2,59%	2,59%	07/2022	19.04.2022
	153 500	2,59%	2,59%	76 500	1,29%	1,29%	07/2022	19.04.2022

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Od 30 czerwca 2022 roku Pan Jacek Papaj nie pełni obowiązków zarządczych jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A. oraz posiada mniej niż 5% ogólnej liczby akcji oraz głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stąd Zarząd Spółki nie posiada wiedzy w zakresie zmian w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Jacka Papaja w okresie od 30 czerwca 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.

- **Robert Tomaszewski**

W dniu 23 maja 2022 roku wpłynęło do Spółki od Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Prezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o nabyciu akcji.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 10/2022 z dnia 23 maja 2022 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Robert Tomaszewski*	nabycie akcji	23.05.2022	350	0,006%
	nabycie akcji	23.05.2022	630	0,011%
	nabycie akcji	23.05.2022	208	0,004%

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
Robert Tomaszewski*	1 000	0,02%	0,02%	1 350	0,02%	0,02%	10/2022	23.05.2022
	1 350	0,02%	0,02%	1 980	0,03%	0,03%	10/2022	23.05.2022
	1 980	0,03%	0,03%	2 188	0,04%	0,04%	10/2022	23.05.2022

*Robert Tomaszewski posiada:

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

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 30 czerwca 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego.

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

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

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

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

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

** Robert Tomaszewski posiada:

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

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

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

- **Perea Capital Partners, LP**

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

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

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

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

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

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

- **Comp S.A.**

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

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

* z siedzibą w Warszawie

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

** Robert Tomaszewski posiada:

- bezpośrednio 2.188 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.188 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;
- pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,11 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,11 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

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

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

POZOSTAŁE INFORMACJE

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

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

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

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

INFORMACJE O DANYCH PORÓWNYWALNYCH

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

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

Wybrane fragmenty sprawozdań z informacjami o reklasyfikacji:

Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów

Treść	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021	Reklasyfikacja	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021 po przekształceniu
A Przychody ze sprzedaży	246 335	(25 172)	221 163
B Koszt własny sprzedaży	170 335	(22 832)	147 503
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	76 000	(2 340)	73 660
D Pozostałe przychody operacyjne	3 139	(42)	3 097
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	26 781	(6 882)	19 899
G Pozostałe koszty operacyjne	847	(5)	842
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	31 056	4 505	35 561
K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)	33 703	4 505	38 208
L Podatek dochodowy	6 580	438	7 018
M Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (K-L)	27 123	4 067	31 190
N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	(4 067)	(4 067)
EBITDA*	41 399	3 024	44 423

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

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021	Reklasyfikacja	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021 po przekształceniu
PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
II Korekty razem	(8 089)	450	(7 639)
1 Amortyzacja	10 343	(1 481)	8 862
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 092)	21	(1 071)
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(30 503)	429	(30 074)
10 Podatek odroczoney	(1 875)	438	(1 437)
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	-	1 043	1 043
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	19 034	450	19 484

PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

II Wydatki	44 085	450	44 535
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	3 848	429	4 277
8 Odsetki	1 378	21	1 399
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(7 189)	(450)	(7 639)
G Środki pieniężne na koniec okresu RAZEM	14 637	-	14 637
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 718	(1 718)	-

ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ**Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.**

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

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

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

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

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

TREŚĆ	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
<u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>		
A Przychody ze sprzedaży	157 039	221 163
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	54 295	43 034
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	102 744	178 129
B Koszt własny sprzedaży	112 312	147 503
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	44 296	33 774
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	68 016	113 729
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	44 727	73 660
D Pozostałe przychody operacyjne	3 629	3 097
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	156	-
II Inne przychody operacyjne	3 473	3 097
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	18 563	19 899
F Koszty ogólnego zarządu	19 617	20 455
G Pozostałe koszty operacyjne	862	842
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	48
II Inne koszty operacyjne	862	794
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	9 314	35 561
I Przychody finansowe	7 388	4 948
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	1 776
II Inne przychody finansowe	7 388	3 172
J Koszty finansowe	4 342	2 301
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne koszty finansowe	4 342	2 301
K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)	12 360	38 208
L Podatek dochodowy	2 240	7 018
I Bieżący	1 249	8 455
II Odroczone	991	(1 437)
M Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (K-L)	10 120	31 190
<u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>		
N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(961)	(4 067)
O Zysk / (strata) netto za rok obrotowy (M+N)	9 159	27 123
<u>Inne składniki całkowitego dochodu</u>		
<i>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</i>		
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-
P Inne składniki całkowitego dochodu razem	-	-
Q Całkowite dochody ogółem (O+P)	9 159	27 123
<u>INFORMACJE DODATOWE</u>		
Amortyzacja	8 530	8 862
EBITDA	17 844	44 423
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	9 159	27 123
Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	1,92	5,67
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	1,92	5,67

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.

AKTYWA	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 30.06.2021</i>
Aktywa razem		729 697	728 622	757 921
A Aktywa trwałe				
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	32 455	37 403	31 352
II Wartości niematerialne	2	204 134	207 846	211 870
w tym: wartość firmy		165 562	165 562	165 562
III Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
IV Inwestycje w udziały i akcje		209 392	183 728	178 838
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 266	1 428	945
VI Aktywa finansowe długoterminowe		78 552	102 165	117 780
VII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
VIII Pozostałe należności długoterminowe		83	83	83
IX Umowy o budowę - część długoterminowa		1 034	4 356	7 968
X Pozostałe aktywa długoterminowe		884	3 875	5 371
B Aktywa obrotowe				
I Zapasy		45 563	38 349	40 657
II Należności handlowe		70 062	92 622	122 630
III Pozostałe należności krótkoterminowe		7 681	4 711	7 994
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		-	5 196	5 300
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		1 992	3 799	4 274
w tym: bieżące aktywa podatkowe		-	-	-
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		32 081	25 773	13
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		7 691	7 650	8 209
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		4 216	9 638	14 637
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	32 611	-	-
PASYWA				
Pasywa razem		729 697	728 622	757 921
A Kapitał własny				
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 Akcje własne		(30 166)	(30 166)	(30 166)
IV Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny		-	-	-
V Zyski zatrzymane		222 636	227 823	219 229
B Zobowiązania długoterminowe				
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	-	-	-
II Rezerwy długoterminowe		1 022	1 106	1 381
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	-
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	-
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		10 871	12 704	5 188
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	-	-
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		4 570	6 512	6 469

C Zobowiązania krótkoterminowe		215 453	205 332	250 509
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	96 820	72 264	111 972
II Rezerwy krótkoterminowe		10 475	15 025	23 973
III Zobowiązania handlowe		43 170	84 050	59 595
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		4 842	9 826	14 418
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		733	2 266	898
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		6 104	7 754	8 577
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	14 388	81	14 463
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		12 964	16 332	17 511
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		26 690	-	-

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

<i>I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(30 166)	-	227 823	502 968
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	9 159	9 159
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	9 159	9 159
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(30 166)	-	222 636	497 781

Dane porównywalne:

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

<i>I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(30 166)	-	206 452	481 597
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	27 123	27 123
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	27 123	27 123
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(30 166)	-	219 229	494 374

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.

TREŚĆ	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I Zysk (strata) netto	9 159	27 123
II Korekty razem	(28 432)	(7 639)
1 Amortyzacja	8 530	8 862
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(4 352)	(1 071)
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(150)	(1 673)
5 Zmiana stanu rezerw	(4 072)	8 740
6 Zmiana stanu zapasów	(13 338)	7 137
7 Zmiana stanu należności	13 599	(8 912)
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(21 107)	(30 074)
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(7 372)	5 908
10 Podatek odroczoney	991	(1 437)
11 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	1 249	8 455
12 Podatek zapłacony	(2 790)	(4 617)
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	380	1 043
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(19 273)	19 484
PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	1 317	2 647
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	300	104
2 Z aktywów finansowych	1 017	2 543
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	762	730
- spłata udzielonych pożyczek	-	1 045
- odsetki	9	136
- inne wpływy z aktywów finansowych	246	632
3 Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II Wydatki	5 002	15 533
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 629	5 379
2 Na aktywa finansowe	1 852	10 154
- nabycie aktywów finansowych	150	5 462
- udzielone pożyczki	1 702	4 692
3 Inne wydatki inwestycyjne	521	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(3 685)	(12 886)
PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I Wpływy	24 424	36 896
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2 Kredyty i pożyczki	24 424	36 896
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	-
II Wydatki	6 888	44 535
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3 Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	21	38 859
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-

6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	4 263	4 277
8 Odsetki	2 604	1 399
9 Inne wydatki finansowe	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	17 536	(7 639)
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	(5 422)	(1 041)
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(5 422)	(1 041)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F Środki pieniężne na początek okresu	9 638	15 678
G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	4 216	14 637
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

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

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

<i>I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</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 trwale serwisowe</i>	<i>- inne środki trwale</i>	<i>Środki trwale, razem*</i>
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 616	45 384	15 029	14 792	15 164	14 422	107 407
2 Zwiększenia	58	150	247	964	75	127	1 621
a) Zakup	-	-	159	94	50	96	399
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	88	-	25	31	144
c) Aktualizacja wartości	38	150	-	-	-	-	188
d) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	9	-	-	870	-	-	879
e) Pozostałe	11	-	-	-	-	-	11
3 Zmniejszenia	-	18	904	2 210	2 260	24	5 416
a) Sprzedaż	-	-	138	443	-	-	581
b) Likwidacja	-	-	19	-	-	8	27
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	746	1 143	2 260	16	4 165
d) Rozliczenie umów leasingu	-	18	-	624	-	-	642
e) Pozostałe	-	-	1	-	-	-	1
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 674	45 516	14 372	13 546	12 979	14 525	103 612
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 133	23 554	12 413	6 549	13 721	12 910	70 280
6 Zwiększenie	217	2 627	530	1 182	339	283	5 178
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	217	2 514	530	1 178	339	283	5 061
b) Inne	-	113	-	4	-	-	117
7 Zmniejszenie	-	5	798	1 116	2 080	19	4 018
a) Sprzedaż	-	-	128	309	-	-	437
b) Likwidacja	-	-	19	-	-	8	27
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	651	245	2 080	11	2 987
d) Rozliczenie umów leasingu	-	5	-	562	-	-	567
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 350	26 176	12 145	6 615	11 980	13 174	71 440
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	27	-	-	27
11 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 324	19 340	2 227	6 904	999	1 351	32 145

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 22 tys. zł.

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</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 trwale serwisowe</i>	<i>- inne środki trwale</i>	<i>Środki trwale, razem*</i>
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 638	37 016	14 129	13 658	15 126	14 381	95 948
2 Zwiększenia	2	171	362	1 032	122	14	1 703
a) Zakup	-	-	362	41	20	14	437
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	-	-	102	-	102
c) Aktualizacja wartości	1	38	-	-	-	-	39
d) Modernizacja	-	133	-	-	-	-	133
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	991	-	-	991
f) Pozostałe	1	-	-	-	-	-	1
3 Zmniejszenia	-	55	258	1 001	25	1	1 340
a) Sprzedaż	-	-	21	368	-	-	389
b) Likwidacja	-	-	12	-	-	1	13
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	25	-	25
d) Rozliczenie umów leasingu	-	-	-	633	-	-	633
e) Pozostałe	-	55	225	-	-	-	280
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 640	37 132	14 233	13 689	15 223	14 394	96 311
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	864	17 921	11 809	5 313	12 864	12 215	60 986
6 Zwiększenie	224	2 763	468	1 304	604	353	5 716
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	223	2 763	468	1 304	604	353	5 715
b) Inne	1	-	-	-	-	-	1
7 Zmniejszenie	-	55	254	804	25	1	1 139
a) Sprzedaż	-	-	17	209	-	-	226
b) Likwidacja	-	-	12	-	-	1	13
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	25	-	25
d) Rozliczenie umów leasingu	-	-	-	595	-	-	595
e) Inne	-	55	225	-	-	-	280
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 088	20 629	12 023	5 813	13 443	12 567	65 563
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	27	-	-	27
11 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	552	16 503	2 210	7 849	1 780	1 827	30 721

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 39 tys. zł.

Leasing

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

POZYCJA	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	18 302	21 638
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	16 975	20 458

Prawo do użytkowania składnika aktywów

<i>I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Razem</i>
Stan na początek okresu	1 432	13 466	9	6 731	21 638
a) Zwiększenia	58	150	-	870	1 078
- indeksacja	5	131	-	-	136
- przedłużenie umowy	33	19	-	-	52
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	9	-	-	870	879
- pozostałe	11	-	-	-	11
b) Zmniejszenia	217	2 364	2	1 831	4 414
- amortyzacja	217	2 352	2	894	3 465
- rozliczenie umów leasingu	-	11	-	447	458
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	-	-	-	490	490
- pozostałe	-	1	-	-	1
Stan na koniec okresu	1 273	11 252	7	5 770	18 302

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Razem</i>
Stan na początek okresu	723	10 325	86	6 752	17 886
a) Zwiększenia	2	38	-	991	1 031
- indeksacja	1	38	-	-	39
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	991	991
- pozostałe	1	-	-	-	1
b) Zmniejszenia	224	2 497	74	1 655	4 450
- amortyzacja	224	2 497	6	955	3 682
- rozliczenie umów leasingu	-	-	68	700	768
- pozostałe	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	501	7 866	12	6 088	14 467

Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPLYY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) w okresie 1 roku	6 731	8 475
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	11 571	13 524
c) Powyżej 5 lat	-	-
Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem	18 302	21 999

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Krótkoterminowe	6 104	7 754
b) Długoterminowe	10 871	12 704
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	16 975	20 458

NOTA NR 2

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	a		b	c		d	e	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	42 985	3 660	165 562	22 258	22 258	19 104	7 586	261 155
2 Zwiększenia	744	1 394	-	230	230	-	306	2 674
a) Zakupy	-	-	-	43	43	-	278	321
b) Wytworzenie	-	1 394	-	-	-	-	-	1 394
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	744	-	-	-	-	-	-	744
d) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	-	187	187	-	27	214
e) Pozostałe	-	-	-	-	-	-	1	1
3 Zmniejszenia	5 072	2 002	-	1 122	1 122	-	187	8 383
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	744	-	-	-	-	-	744
b) Całkowite umorzenie	69	-	-	-	-	-	-	69
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	5 003	1 258	-	1 122	1 122	-	187	7 570
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	38 657	3 052	165 562	21 366	21 366	19 104	7 705	255 446
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	28 101	1	-	19 899	19 899	-	5 128	53 129
6 Zmiany umorzenia w okresie	(1 937)	(1)	-	(487)	(487)	-	608	(1 817)
a) Odpis bieżący	2 588	-	-	273	273	-	608	3 469
b) Całkowite umorzenie	(63)	-	-	-	-	-	-	(63)
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	(4 462)	(1)	-	(760)	(760)	-	-	(5 223)
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	26 164	-	-	19 412	19 412	-	5 736	51 312
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	180
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	180	-	-	-	-	-	180
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	12 493	3 052	165 562	1 954	1 954	19 104	1 969	204 134

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 19 tys. zł.

Dane porównywalne:

I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021	a		b	c		d	e	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	42 129	4 669	165 562	25 029	25 029	19 104	6 846	263 339
2 Zwiększenia	35	1 360	-	606	606	-	27	2 028
a) Zakupy	-	281	-	606	606	-	27	914
b) Wytworzenie	-	1 079	-	-	-	-	-	1 079
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	35	-	-	-	-	-	-	35
3 Zmniejszenia	233	35	-	3 344	3 344	-	-	3 612
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	35	-	-	-	-	-	35
b) Całkowite umorzenie	233	-	-	-	-	-	-	233
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	3 344	3 344	-	-	3 344
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	41 931	5 994	165 562	22 291	22 291	19 104	6 873	261 755
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	22 968	1	-	19 746	19 746	-	3 932	46 647
6 Zmiany umorzenia w okresie	2 704	-	-	(238)	(238)	-	592	3 058
a) Odpis bieżący	2 927	-	-	1 109	1 109	-	592	4 628
b) Całkowite umorzenie	(223)	-	-	-	-	-	-	(223)
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	(1 347)	(1 347)	-	-	(1 347)
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	25 672	1	-	19 508	19 508	-	4 524	49 705
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	180
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	-	180
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	16 259	5 813	165 562	2 783	2 783	19 104	2 349	211 870

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 8 tys. zł.

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

WARTOŚĆ FIRMY	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Wartość firmy z połączeń	165 562	165 562
Razem	165 562	165 562

ZNAKI FIRMOWE	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Nabycie znaku Novitus S.A.	19 104	19 104
Razem	19 104	19 104

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

KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Segment IT	-	1 077
Segment Retail	3 052	2 402
Razem	3 052	3 479

Testy na utratę wartości

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

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

Szczegółowy opis znajduje się w sprawozdaniu skonsolidowanym.

NOTA NR 3**AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY****DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA****Comp S.A.**

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

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<i>I półrocze 2022 r. okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>I półrocze 2021 r. okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>
Przychody ogółem	12 203	25 214
Koszty ogółem	13 592	29 719
Podatek dochodowy	(428)	(438)
Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(961)	(4 067)

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 30.06.2022 roku oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

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

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

Kategorie i klasy aktywów finansowych	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1	1
Akcje notowane	1	1
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	192 203	233 700
Pożyczki udzielone	107 956	125 536
Należności handlowe	70 062	92 622
Pozostałe należności *	7 368	3 578
Środki pieniężne **	6 817	11 964
Razem aktywa finansowe	192 204	233 701

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

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

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	171 875	177 430
Kredyty bankowe i pożyczki	96 820	72 264
Zobowiązania z tytułu leasingu	16 975	20 458
Zobowiązania handlowe *	43 078	83 823

Pozostałe zobowiązania finansowe	15 002	885
Razem zobowiązania finansowe	171 875	177 430

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

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

Ustalenie wartości godziwej instrumentów finansowych

stan na 30.06.2022

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

Dane porównywalne:

stan na 31.12.2021

Aktywa finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-
Akcje notowane	1	1	1	-	-
Zobowiązania finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			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 czerwca 2022 r. i 31 grudnia 2021 r. na bazie kwotowań 1-miesięcznych i 3-miesięcznych powiększonych o marże właściwe dla poszczególnych instrumentów finansowych.

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

Pozostałe należności obejmują pakiet wierzytelności, który Spółka otrzymała w ramach realizowanej umowy jako część wynagrodzenia. Wartość godziwa pakietu wierzytelności została oszacowana na kwotę 723 tys. zł. Wartość ta jest sukcesywnie pomniejszana o zrealizowane płatności przez dłużników i na dzień 30.06.2022 roku wynosi 523 tys. zł.

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

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

W prezentowanych okresach Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

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

<i>I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej 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>
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	36	-	36
Instrumenty pochodne – opcje CAP	-	-	-	-	-	36	-	36
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	6 405	(239)	-	-	78	113	-	6 357
Pożyczki udzielone	6 396	-	-	-	-	-	-	6 396
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	6 396	-	-	-	-	-	-	6 396
Należności handlowe i pozostałe należności	3	(239)	-	-	(19)	113	-	(142)
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	185	-	185
Środki pieniężne	6	-	-	-	97	-	-	103
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(2 758)	-	-	-	(922)	(523)	-	(4 203)
Kredyty bankowe	(2 131)	-	-	-	-	(387)	-	(2 518)
Pożyczki uzyskane	(153)	-	-	-	-	-	-	(153)
- w tym pożyczki uzyskane od jednostek powiązanych	(153)	-	-	-	-	-	-	(153)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(474)	-	-	-	(54)	-	-	(528)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	(868)	(136)	-	(1 004)

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej 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>
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	1 827	(272)	-	-	(120)	531	-	1 966
Pożyczki udzielone	1 827	-	-	-	-	-	-	1 827
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	1 827	-	-	-	-	-	-	1 827
Należności handlowe i pozostałe należności	(1)	(272)	-	-	30	531	-	288
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	537	-	537
Środki pieniężne	1	-	-	-	(150)	-	-	(149)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(1 398)	-	-	-	71	(594)	-	(1 921)
Kredyty bankowe	(1 137)	-	-	-	-	(329)	-	(1 466)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(261)	-	-	-	29	-	-	(232)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	42	(265)	-	(223)

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 czerwca 2022
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	34 734
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	34 928
Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000 ****	21 959
Pożyczka	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 3M + marża	26.01.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową	5 000	5 153
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki *****						97 000	96 774

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

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

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

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

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

Dane porównywalne:

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku / podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2021
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	28 744
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	21 514
Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000 ****	21 959
Razem kredyty wielozadaniowe *****						92 000	72 217

* Łączny limit wierzytelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 50 mln zł.
** Łączny limit wierzytelności w mBank S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 50 mln zł.
*** Limit kredytu mógł być wykorzystany w terminie do 30 września 2021 roku. Aneksem z dnia 2 lutego 2022 roku termin spłaty został przesunięty do dnia 29 marca 2023 roku.
**** Kwota nie jest ujęta w łącznym limicie wierzytelności w mBank S.A.
***** Dodatkowo w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w pozycji Zobowiązania Krótkoterminowe – Kredyty Bankowe i Pożyczki prezentowane są zobowiązania z tytułu rachunku inwestycyjnego oraz środki pieniężne w drodze.

Po dniu bilansowym, 20 lipca 2022 roku spółka Comp S.A. podpisała umowę o kredyt obrotowy z mBank S.A. Bank udzielił Spółce kredytu na finansowanie bieżącej działalności w wysokości 30 mln zł (z czego aktualne wykorzystanie limitu nie przekracza 12 mln zł) do wykorzystania od dnia 21 lipca do 30 grudnia 2022 roku, z terminem spłaty od lipca 2023 do czerwca 2026 roku w ratach miesięcznych. Warunki finansowe kredytu nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Oprocentowanie kredytu oparte jest na stawce WIBOR 1M + marża.

FAKTORING

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

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

OPCJE CAP

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

KREDYTY INWESTYCYJNE

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

WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH

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

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

Nie został zachowany następujący kowenant:

- dotrzymanie poziomu wskaźnika płynności – liczonego jako Aktywa obrotowe / Zobowiązania Krótkoterminowe (wartość wskaźnika 0,994/wartość referencyjna > 1,2).

Spółka w dniu 19 sierpnia 2022 roku uzyskała zgodę BNP Paribas Bank Polska S.A. na niespełnienie warunków dotyczących wskaźnika płynności bieżącej w II kwartale 2022 roku.

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 czerwca 2022
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	7 295
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 798 oraz 4 USD* (20)

* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

Dane porównywalne:

Linie gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin wykorzystania	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na dzień 31 grudnia 2021
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	6 679
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 317 oraz 4 USD* (18)

* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

NOTA NR 6

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Na dzień publikacji Comp S.A. nie posiada zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (w tym obligacji).

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

- Wysokość dywidendy: 14.345.727,00 zł;
- Wartość dywidendy przypadającej na 1 akcję – 3,00 zł;

- Liczba akcji objętych dywidendą – 4.781.909;
- Dzień dywidendy: 31 sierpnia 2022 roku;
- Termin wypłaty dywidendy: 14 września 2022 roku.

W nawiązaniu do rekomendacji Zarządu odnośnie transferu na rzecz Akcjonariuszy w formie nabycia akcji własnych poza zaplanowaną dywidendą, Zarząd podtrzymuje swoją rekomendację.

Jednocześnie termin nabycia akcji własnych uzależniony będzie od tempa realizacji kluczowych projektów i tym samym koniecznego zapotrzebowania na kapitał obrotowy.

NOTA NR 7

ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

Nie nastąpiły istotne zmiany co do przyjętych szacunków w porównaniu do szacunków przyjętych w sprawozdaniu rocznym za rok 2021.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	-	175
a) Zwiększenia	-	120
b) Zmniejszenia	-	295
Stan na koniec okresu	-	-

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	1 629	1 341
a) Zwiększenia	734	403
- utworzenie odpisu	734	403
b) Zmniejszenia	562	286
- rozwiązanie odpisu	562	286
Stan na koniec okresu	1 801	1 458

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	1 075	1 233
a) Zwiększenia	167	-
- utworzenie odpisu	166	-
- inne	1	-
b) Zmniejszenia	556	5
- rozwiązanie odpisu	6	5
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	550	-
c) Różnice kursowe	-	-
Stan na koniec okresu	686	1 228

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	909	657
a) Zwiększenia	134	317
- utworzenie odpisu	134	317
b) Zmniejszenia	47	33
- rozwiązanie odpisu	47	33
Stan na koniec okresu	996	941

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	1 215	1 215
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	1 215	1 215

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	9 097	8 708
a) Zwiększenia	311	193
- utworzenie odpisu	311	193
b) Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	9 408	8 901

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	1 106	1 142
a) Zwiększenia	-	244
- inne zwiększenia	-	244
b) Zmniejszenia	84	5
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	-	5
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	84	-
Stan na koniec okresu	1 022	1 381

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	15 025	15 472
a) Zwiększenia	12 027	26 906
- utworzenie rezerwy na urlopy	2 661	1 806
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	3 321	3 704
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	6 045	21 203
- inne zwiększenia	-	193
b) Zmniejszenia	16 577	18 405
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	2 124	476
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	-	2
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	6 975	4 593
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	6 946	12 870
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	464
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	478	-
- inne zmniejszenia	54	-
Stan na koniec okresu	10 475	23 973

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	4 166	497
a) Zwiększenia	1 142	1 501
- utworzenie	1 142	1 498
- inne zwiększenia	-	3
b) Zmniejszenia	2 449	707
- wykorzystanie	2 144	707
- rozwiązanie	79	-
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	226	-
Stan na koniec okresu	2 859	1 291

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Stan na początek okresu	1 274	2 856
a) Zwiększenia	559	655
- utworzenie	559	655
b) Zmniejszenia	1 287	692
- wykorzystanie	1 287	676
- rozwiązanie	-	16
Stan na koniec okresu	546	2 819

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 ZOBOWIĄZANIAMIZ TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 417	8 921
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 151	7 493
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 266	1 428
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-

AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
1. Stan na początek okresu:	8 921	10 255
a) Odniesionych na wynik finansowy	8 897	10 231
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24
2. Zwiększenia	3 797	6 504
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	3 797	6 504
- utworzenie rezerw i odpisów	2 466	5 186
- niewypłacone wynagrodzenia	99	237
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	81	686
- koszty przyspieszonej amortyzacji	40	-
- naliczone odsetki	30	-
- inne	1 081	395
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	6 301	6 330
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	6 234	5 895
- rozwiązanie rezerw	2 826	3 518
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	834	160
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	263	739
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	13	6
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	1 303	-
- inne	995	1 472
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	67	435
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-

e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
4. Stan na koniec okresu:	6 417	10 429
a) Odniesionych na wynik finansowy	6 393	10 405
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
1. Stan na początek okresu:	7 493	11 185
a) Odniesionej na wynik finansowy	5 850	9 542
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643
2. Zwiększenia	1 702	1 583
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	1 702	1 583
- amortyzacji majątku trwałego	107	49
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	317	1 154
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	27	-
- inne	1 251	380
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	4 044	3 284
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	4 044	3 284
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	331	360
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów z kontraktów długoterminowych	768	1 594
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	6	6
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	1 702	-
- inne	1 237	1 324
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
Stan na koniec okresu:	5 151	9 484
a) Odniesionej na wynik finansowy	3 508	7 841
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643

NOTA NR 8

ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Comp S.A. posiadał zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 39.905 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 18.901 tys. zł, głównie z tytułu zmniejszenia wartości udzielonych poręczeń.

Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.

Stan na 30 czerwca 2022 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.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność – Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
3.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
Razem			21 792	

* Maksymalna kwota poręczenia – do 17 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 kredytowego umożliwiają udzielane kontrahentom limity kredytowe uzależnione od dokonywanych zakupów, przestrzegania terminów spłat należności oraz sytuacji finansowej odbiorców.

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

Ryzyko walutowe

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

Oprócz zabezpieczeń w postaci transakcji forward stosuje się politykę niwelowania negatywnych skutków wahań kursu walut, w taki sposób, iż w wielu przypadkach wartość realizowanych kontraktów jest zawierana w tej samej walucie, co rozliczenie z dostawcą, a płatność następuje wg kursu z dnia wystawienia faktury. Ryzyko walutowe w działaniu Spółki jest 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.

Ryzyko stopy procentowej

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

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

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

W 2021 roku Spółka skorzystała z instrumentu finansowego zabezpieczającego przed ryzykiem stopy procentowej poprzez zakup opcji CAP. Przychód finansowy rozpoznany został w I kwartale 2022 roku.

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

Ryzyko zmiany ceny

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

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

Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
1 Wskaźnik płynności bieżącej	0,9	0,9
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,7	0,7

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe

Kapitał obrotowy Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
1 Aktywa obrotowe	201 897	187 738
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	36 297	35 411
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	165 600	152 327
4 Zobowiązania krótkoterminowe	215 453	205 332

5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	117 312	80 099
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	98 141	125 233
7 Kapitał obrotowy (1-4)	(13 556)	(17 594)
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	67 459	27 094
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(81 015)	(44 688)

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

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

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

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

W opinii Zarządu, Spółka w sposób adekwatny monitoruje występowanie powyższych czynników, co pozwala na odpowiednie zminimalizowanie ryzyka utraty płynności. Spółka jest w stałym kontakcie zarówno ze swoimi kontrahentami, jak i z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Comp S.A. stale monitoruje przebieg procesów legislacyjnych nad fiskalizacją i obecnie nie znajduje przesłanek mogących świadczyć o możliwej zmianie harmonogramu tej fiskalizacji. Prowadzona jest także bieżąca analiza zapotrzebowania na środki pieniężne oraz źródła jego pokrycia.

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

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – nie wystąpiły

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	8 489	12 220
b) Powyżej 3 do 5 lat	2 154	484
c) Powyżej 5 lat	228	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	10 871	12 704

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE – nie wystąpiły

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	46	47
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	21 959
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	21 514
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	96 774	28 744
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	96 820	72 264

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	24 450	44 831
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 401	27 968
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 605	1 196

d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 596	2 248
e) Powyżej 1 roku	770	6 327
f) Zobowiązania przeterminowane	1 348	1 480
Zobowiązania handlowe, razem	43 170	84 050

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	692	706
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 520	1 553
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 617	2 064
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 275	3 431
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	6 104	7 754

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	14 348	40
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	41
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	40	-
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	14 388	81

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	3 564	1 974
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	986	6 733
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	5 255	2 173
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 155	5 445
e) Zobowiązania przeterminowane	4	7
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	12 964	16 332

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

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

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

Spółka w pierwszym półroczu 2022 r. nie rejestrowała większych zakłóceń ani w przerw w działalności, ani w części produkcyjnej, ani w realizacji kontraktów IT. Mimo trwających od wielu kwartałów zaburzeń globalnego łańcucha dostaw i ograniczeń dostępności wielu podzespołów elektronicznych, które wynikają zarówno z sytuacji epidemicznej, jak i konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy, Spółka wdrożyła i stosuje stale wiele procesów dostosowujących w zakresie logistyki oraz długookresowego planowania. Działania te zabezpieczają Spółkę i Grupę Kapitałową przed negatywnym wpływem poszczególnych czynników na działalność operacyjną. W ostatnim okresie na warunki prowadzenia działalności mają wpływ przede wszystkim bardzo różne decyzje administracyjne poszczególnych państw i ich strategię walki z Covid. O ile w Europie mimo rosnącej liczby infekcji, nie stosuje się większych ograniczeń dotyczących transportu ludzi i towarów czy też konieczności pracy zdalnej, to na terenie Chin nadal obowiązuje strategia zerowej tolerancji wobec Covid, która skutkuje wyłączeniem z działalności całych obszarów przemysłowych, portów itp. Stąd dalszy brak poprawy na rynku podzespołów elektronicznych. Mimo to, optymalizacja procesów zakupowych i długoterminowe planowanie zakupów oraz finansowania stoku magazynowego na poziomie Grupy Kapitałowej, pozwala działać bez zakłóceń.

W analizowanym okresie na terenie Europy, a więc i Polski wpływ sytuacji epidemicznej jest coraz mniejszy. W okresie II kwartału zostały zniesione niemal wszystkie ograniczenia. Zmiana charakteru infekcji i przebiegu choroby

w efekcie kontaktu z aktualnie dominującymi szczepami wirusa COVID-19, powodują duże zmiany we wpływie pandemii na rynek pracy i systemy opieki zdrowotnej w poszczególnych krajach. Można przewidywać, że w najbliższych miesiącach nie ma ryzyka większych zaburzeń w logistyce ani produkcji na obszarze Europy.

W miejsce malejącego ryzyka związanego z COVID-19, kolejnym czynnikiem generującym zagrożenia dla warunków bieżącej działalności Spółki jest konflikt na Ukrainie i jego krótko oraz długookresowe skutki ekonomiczne. O ile znaczna niepewność rynków, która dominowała bezpośrednio po rozpoczęciu konfliktu uległa częściowej stabilizacji, to obecnie na pierwszy plan wychodzą długookresowe skutki, takie jak narastający w Europie kryzys energetyczny i związane z nim efekty proinflacyjne, spadek wskaźnika inwestycji oraz obniżenie tempa wzrostu gospodarczego, a w perspektywie nawet globalna recesja. Taka perspektywa wpływa negatywnie na ilość nowo zakładanych podmiotów gospodarczych, a utrudniony w efekcie obecnie prowadzonej polityki pieniężnej dostęp do kredytu może ograniczać działalność podmiotów już funkcjonujących.

Przekłada się to na sytuację rynkową. Mimo stosunkowo dobrego początku I kwartału 2022 r., zagregowana za pierwsze półrocze sprzedaż urzędzeń fiskalnych podąża za słabnącym rynkiem. W ostatnich miesiącach ilość rejestrowanych miesięcznie w Centralnym Repozytorium Kas, nowych urzędzeń fiskalnych wskazuje na spadek rynku z około 20.000 sztuk miesięcznie, do poziomu około 15.000 sztuk miesięcznie. Spółka równoważy jednak tą sytuację zwiększoną sprzedażą eksportową, m.in. dużym kontraktem do Kenii, a także realizacją dostaw specjalizowanych urzędzeń fiskalnych dla myjni samochodowych, a rynek ten jest szacowany przez Spółkę na około 20.000 stanowisk i urzędzeń do obowiązkowej fiskalizacji.

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

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

1. pełną dostępnością sieci sprzedaży w części segmentu Retail (sieć partnerska Novitus i Elzab), co jest związane z kwestiami możliwej dostępności zasobów ludzkich u partnerów Grupy. Malejący wskaźnik hospitalizacji w stosunku do ilości infekcji oraz strategicznie niezauważalny wpływ obecnej rosnącej fali zakażeń na warunki prowadzenia działalności gospodarczej, świadczą że czynnik ten nie będzie bardzo istotny w najbliższych miesiącach. Nadal nie można jednak wykluczyć pojawienia się nowych, bardziej agresywnych odmian i wariantów wirusa Covid, które ponownie będą generować znaczące ryzyko.
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 kolejnych okresach roku 2022.

Comp S.A. utrzymuje stale odpowiednie rezerwy magazynowe podzespołów, pozwalające na stabilną produkcję i planowanie logistyki. Sprawdzone w poprzednich okresach procedury zabezpieczają zakupy i gwarantują odpowiedni poziom dostaw. Odczuwalne nadal są ograniczenia w dostępności procesorów i elementów półprzewodnikowych oraz wysokie ceny paliw i frachtu kontenerowego i rosnące opóźnienia dostaw do Europy. Zgodnie z wcześniejszymi prognozami, nadal istnieje wysokie ryzyko przedłużającej się pandemii COVID-19 na terenie Dalekiego Wschodu, głównie Chin, gdzie wciąż notuje się falę ograniczeń w logistyce, ograniczenie pracy portów i ośrodków przemysłowych na Wschodzie.

Dodatkowymi ryzykami obarczone są obecnie łańcuchy dostaw, zarówno lądowych, jak i morskich oraz lotniczych, ze względu na trwający od kilku miesięcy konflikt zbrojny na terenie Ukrainy i ustalenie stref zakazu lotów dla wielu przewoźników nad wybranymi obszarami Europy oraz Azji, blokady morskie itp.

Konflikt toczony na Ukrainie może mieć wpływ nie tylko na logistykę i dostępność niektórych materiałów, ale także na sprzedaż usług i produktów Spółki, ze względu na możliwe ograniczanie działalności gospodarczej przez niektóre przedsiębiorstwa, a w efekcie narastania negatywnych efektów wdrożonych sankcji, także zamykania działalności, bankructw i upadłości firm w wybranych branżach, choć obserwacja wpływu tych sankcji na dotychczasową działalność polskich firm pokazuje, że czynnik ten ma umiarkowane znaczenie.

3. stałą perspektywą dramatycznego rozwijania kolejnych wariantów wirusa COVID-19 i jego nieznanymi dziś odmian, a w efekcie ponownym wprowadzeniem ograniczeń w działalności biznesowej, kolejnym zamykaniem wybranych branż szczególnie wrażliwych na czynniki epidemiczne, czy wprowadzeniem

ograniczeń dla osób niezaszczepionych. Obecnie dominujące szczepy wirusa nie stwarzają w perspektywie najbliższych miesięcy takiego zagrożenia, przebieg infekcji zwykle jest dość łagodny, a hospitalizacji jest o wiele mniej niż w pierwszych miesiącach 2022 roku.

4. z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów, z którymi Spółka prowadzi działalność – są to odbiorcy końcowi produktów/usług.

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

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

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

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

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

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

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

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

W nawiązaniu do zaleceń Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 lutego 2022 r., Zarząd Comp S.A. przekazuje, że monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Comp S.A. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez zakłóceń. Comp S.A. nie prowadzi działalności na terytorium Federacji Rosyjskiej.

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

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

NOTA NR 10

INFORMACJE O 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 WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE, AKTYWA, ZOBOWIAZANIA, KAPITAŁ WŁASNY LUB PRZEPIŁY PNIENIĘŻNE

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

NOTA NR 12

INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

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

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

W nawiązaniu do rekomendacji Zarządu odnośnie transferu na rzecz Akcjonariuszy w formie nabycia akcji własnych poza zaplanowaną dywidendą, Zarząd podtrzymuje swoją rekomendację.

Jednocześnie termin nabycia akcji własnych uzależniony będzie od tempa realizacji kluczowych projektów i tym samym koniecznego zapotrzebowania na kapitał obrotowy

NOTA NR 13

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 30 czerwca 2022 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązanymi	należności Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązanymi	3 479	2 277	8 997	116 345	5 769
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	3 469	2 113	8 997	116 342	5 709
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	879	162	1 803	859	5 239
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	276	-	6 203	88 787	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	147	44	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	1 158	1	-	298
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	2	-	111	3 049	-
<i>Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	1 021	744	732	23 142	159
<i>Micra Metripod KFT</i>	1 272	49	-	451	13
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	19	-	-	10	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi	-	-	-	-	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązanymi	10	164	-	3	60
<i>Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.</i>	10	164	-	3	60

Dane porównywalne:

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązanymi za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanymi na dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawiały się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązanymi	należności Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązanymi	3 778	2 697	3 322	137 534	988
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	3 738	2 697	3 311	137 346	986
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	1 692	1 140	1 025	4 627	88
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	58	-	1 784	108 842	152
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	91	41	-
<i>Clou Sp. z o.o. w likwidacji</i>	-	-	38	-	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	885	1	-	338
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	-	-	6	1 231	-
<i>Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	1 514	648	366	22 319	408
<i>Micra Metripod KFT</i>	474	24	-	234	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	-	-	-	52	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi	10	-	2	-	-
<i>PayTel S.A.*</i>	10	-	2	-	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązanymi	30	-	9	188	2
<i>Jacek Papaj Consulting**</i>	-	-	-	188	-
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	3	-	-
<i>Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	6	-	-
<i>Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Grupa Żywiec S.A.***</i>	25	-	-	-	-
<i>Próchnik S.A. w upadłości****</i>	5	-	-	-	-

* 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

NOTA NR 14 ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE (W ETATACH)	I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021
Zarząd Comp S.A.	4	4
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	8	8
Pion produkcyjno-handlowy	331	429
Pion administracyjny	85	88
Pion logistyki	54	55
Dział jakości	4	4
Razem	486	588

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.

I półrocze 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 30.06.2022	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Zarząd	1 911	1 871	-	64
Rada Nadzorcza	-	-	540	32

Dane porównywalne:

I półrocze 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 30.06.2021	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Zarząd	1 872	-	-	158
Rada Nadzorcza	-	-	496	30

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 30.06.2022		stan na 31.12.2021	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
Zarząd	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-

NOTA NR 16 POSTĘPOWANIA SĄDOWE

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

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

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

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

NOTA NR 18**DODATKOWE INFORMACJE****Aktualizacja strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Spółki**

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

Treści komunikatów znajdują się poniżej.

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

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

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

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

Najważniejsze elementy strategii przeznaczone do realizacji w 2022 roku to:

1. Podpisanie umów gwarantujących długofalowe przychody, obejmujące co najmniej 2023 rok w sektorze IT.
2. Potwierdzenie wykorzystania M/platform przez kolejnych dużych uczestników rynku (sieci handlowe, producenci).
3. Wejście na rynek myjni samochodowych oraz pozyskanie jako klientów kolejnych korporacji przewozu osób – technologia wirtualnej kasy fiskalnej w modelu abonamentowym.

4. Uzyskanie gotowości technologicznej i homologacji niezbędnych do zamiany w urządzenia wielofunkcyjne wszystkich dotychczas sprzedanych oraz wszystkich nowych kas fiskalnych online – z dodatkowymi funkcjami płatniczymi i e-paragonem.
5. Przeprowadzenie działań restrukturyzacyjnych w obszarze produkcji elektroniki, w tym ograniczenie produkcji niefiskalnej oraz zmniejszenie kosztów stałych całej grupy kapitałowej.

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

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

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

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

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

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

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

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

Ze względu na konsekwencje wojny w Ukrainie, nasz potwierdzony potencjał kompetencyjny w sektorze IT – a w szczególności stanowiąca oddzielną linię biznesową spółka zależna Enigma SOI Sp. z o.o., dostarczająca rozwiązania związane z cyberbezpieczeństwem specjalnym/militarnym – ma szansę na znaczące podniesienie swojej wartości.

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

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

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

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

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

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

Projekt M/platform

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

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

- 1. Comp S.A.**
(finansowanie inwestycji i produkcja urządzeń fiskalnych i oprogramowania poprzez Odział Novitus);
- 2. Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. - właściciel M/platform; Comp S.A. posiada 59,01% udziału w kapitale spółki**
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania, operacje finansowe, HelpDesk, hurtownia danych oraz raporty transakcyjne i analityczne);
- 3. Comp Platforma Usług S.A.; Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 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 M/promo+, która umożliwia Producentom bezpośrednie, 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 M/promo+ dostępnych w sklepie, możliwość znalezienia sklepu na mapie, a także dodatkowy kanał sprzedaży - możliwość składania zamówień online i odbierania zakupów bezpośrednio w sklepie, bądź z dostawą do domu.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
31.08.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>