



COMP
SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Jutrzenki 116
02-230 Warszawa

Raport 1Qsr 2023

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 **01.01.2023 do 31.03.2023**
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	20
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	21
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym	23
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	25
Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	27
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	68
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A.	82
Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	82
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A.	92
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.	93
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Comp S.A.	95
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.	96
Noty Objasniające do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	98

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 19 maja 2023 roku.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2023 r. – 31 marca 2023 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2022 r. – 31 marca 2022 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 31 marca 2023 r. i stan porównywalnych danych na 31 grudnia 2022 r. oraz na 31 marca 2022 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 31 marca 2023 r.

Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
I Przychody netto ze sprzedaży	215 145	126 100	45 771	27 135
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	13 482	1 683	2 868	362
III Zysk (strata) brutto	7 624	(1 109)	1 622	(239)
IV Zysk (strata) netto	4 852	(3 524)	1 032	(758)
V Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	6 245	(2 059)	1 329	(443)
VI Całkowity dochód	5 230	(2 855)	1 113	(614)
VII Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	38 204	(32 581)	8 128	(7 011)
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(7 785)	(8 725)	(1 656)	(1 877)
IX Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(37 489)	34 095	(7 976)	7 337
X Przepływy pieniężne netto, razem	(7 070)	(7 211)	(1 504)	(1 552)
XI Średnia ważona liczba akcji	4 771 947	4 781 909	4 771 947	4 781 909
XII Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 771 947	4 781 909	4 771 947	4 781 909
XIII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,31	(0,43)	0,28	(0,09)
XIV Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,31	(0,43)	0,28	(0,09)

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
XV Aktywa razem	985 460	1 042 748	210 771	222 339
XVI Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	440 338	502 899	94 180	107 230
XVII Zobowiązania długoterminowe	115 644	112 766	24 734	24 044
XVIII Zobowiązania krótkoterminowe	324 694	390 133	69 446	83 186
XIX Kapitał własny	545 122	539 849	116 591	115 109
XX Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	520 532	513 946	111 332	109 586
XXI Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 026	14 026	3 000	2 991
XXII Liczba akcji	5 610 548	5 610 548	5 610 548	5 610 548
XXIII Rozwodniona liczba akcji	5 610 548	5 610 548	5 610 548	5 610 548
XXIV Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	97,16	96,22	20,78	20,52
XXV Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	97,16	96,22	20,78	20,52

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
I Przychody netto ze sprzedaży	96 298	70 798	20 487	15 235
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 348	4 566	1 138	983
III Zysk (strata) brutto	4 946	7 111	1 052	1 530
IV Zysk (strata) netto	3 977	5 230	846	1 125
V Całkowity dochód	3 977	5 230	846	1 125
VI Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 644	(17 969)	350	(3 867)
VII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 472)	(1 185)	(1 164)	(255)
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(405)	18 678	(86)	4 019
IX Przepływy pieniężne netto, razem	(4 233)	(476)	(901)	(102)
X Średnia ważona liczba akcji	4 771 947	4 781 909	4 771 947	4 781 909
XI Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 771 947	4 781 909	4 771 947	4 781 909
XII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,83	1,09	0,18	0,24
XIII Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,83	1,09	0,18	0,24

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
XIV Aktywa razem	772 070	791 135	165 131	168 689
XV Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	266 932	289 974	57 092	61 829
XVI Zobowiązania długoterminowe	49 541	47 223	10 596	10 069
XVII Zobowiązania krótkoterminowe	217 391	242 751	46 496	51 760
XVIII Kapitał własny	505 138	501 161	108 039	106 860
XIX Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 026	14 026	3 000	2 991
XX Liczba akcji	5 610 548	5 610 548	5 610 548	5 610 548
XXI Rozwodniona liczba akcji	5 610 548	5 610 548	5 610 548	5 610 548
XXII Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	90,03	89,32	19,26	19,05
XXIII Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	90,03	89,32	19,26	19,05

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 31.03.2023	stan na 31.12.2022
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.	4,6755	4,6899
	01.01.2023 do 31.03.2023	01.01.2021 do 31.03.2022
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.	4,7005	4,6472

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień 31.03.2023 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 2022.

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku oraz dane porównywalne zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2023 roku z danymi porównywalnymi na dzień 31 grudnia 2022 roku i 31 marca 2022 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
19.05.2023	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.

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

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
19.05.2023	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2023 R.

Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

A) INFORMACJE OGÓLNE

INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

Nazwa Spółki	Comp Spółka Akcyjna
Siedziba	02-230 Warszawa, ul Jutrzenki 116
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr Rejestru Przedsiębiorców	0000037706
Nr identyfikacji podatkowej REGON	522-00-01-694 012499190
BDO	000013641
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 2023 r. do 31 marca 2023 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 2023 r. do 31 marca 2023 r. Rada Nadzorcza działała w składzie:

- 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 14.026.370 zł i dzieli się na 5.610.548 akcji, o wartości nominalnej po 2,50 zł każda.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	5 610 548
W tym akcje własne*	178 887
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	5 610 548
Kapitał zakładowy razem	14 026 370 zł
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

* akcje własne w posiadaniu Jednostki Dominującej.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 178.887 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 3,19% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 178.887 głosów na WZA Spółki, co stanowi 3,19% 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. stanowią 12,11% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 12,11 % udziału w głosach na WZA. Akcje te traktowane są jako akcje własne, Comp S.A. i jednostki zależne nie wykonują prawa głosu na WZA.

Ilość akcji własnych	Wartość nominalna akcji własnych	Udział jaki stanowią akcje własne w kapitale zakładowym
W posiadaniu Comp S.A.*: 178.887 sztuk	447.217,50 zł	3,19%
W posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.: 679.639 sztuk	1.699.097,50 zł	12,11%

* Akcje są przedmiotem zastawu finansowego na rzecz banku jako zabezpieczenie kredytu obrotowego.

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. Za lata 2020-21 Spółka zaoferowała łącznie 25.968 Warrantów. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego proces weryfikacji spełnienia kryteriów za rok 2022 nie został zakończony, w związku z tym liczba oferowanych Warrantów nie została jeszcze ustalona.

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.

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
Wartość księgowa	545 122	539 849
Liczba akcji	5 610 548	5 610 548
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	97,16	96,22
Rozwodniona liczba akcji	5 610 548	5 610 548
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	97,16	96,22

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 31 MARCA 2023 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 31 marca 2023 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zarządzające Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym (Generali OFE) i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (Generali DFE) oraz NNLife Otwartym Funduszem Emerytalnym (NNLife OFE)* oraz NNLife Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (NNLife DFE)*	1 245 055	22,19%	1 245 055	22,19%
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi**	858 526	15,30%	858 526	15,30%
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***	302 756	5,40%	302 756	5,40%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Pozostali akcjonariusze	1 825 645	32,54%	1 825 645	32,54%
Łącznie	5 610 548	100,00%	5 610 548	100,00%

* dawniej MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przed 01 lutego 2023 r. przez NNLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. (dawniej MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.)

** 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 178.887 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 3,19% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 178.887 głosom stanowiących 3,19% 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. 300.568 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,36 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 300.568 głosom, stanowiących 5,36 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- **Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zarządzające Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym (Generali OFE) i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (Generali DFE), NNLife Otwartym Funduszem Emerytalnym (NNLife OFE) oraz NNLife Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (NNLife DFE)**

Na dzień bilansowy 31 marca 2023 r.

Na podstawie art. 69 w związku z art. 87 ust. 1 pkt 2b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2554.) - (Ustawa), Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. (Towarzystwo) zarządzające Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym (Generali OFE) i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (Generali DFE) z siedzibą w Warszawie, poinformował Zarząd Comp S.A., że w wyniku przejęcia zarządzania NNLife Otwartym Funduszem Emerytalnym (NNLife OFE) oraz NNLife Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (NNLife DFE) przez Towarzystwo, w dniu 1 lutego 2023 roku, na podstawie art. 66 ust. 1 i 6 oraz art. 68 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz.U. 2022 r. poz. 2342 z późn. zm.), udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów spółki Comp S.A. na rachunkach funduszy: Generali OFE, Generali DFE, NNLife OFE oraz NNLife DFE (zwane łącznie Funduszami) przekroczył próg 20%.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 2/2023 z dnia 3 lutego 2023 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Stan przed przejęciem zarządzania przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. nad NNLife Otwartym Funduszem Emerytalnym (NNLife OFE) oraz NNLife Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (NNLife DFE).

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zarządzające Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym (Generali OFE) i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (Generali DFE)	274 786	4,90%
NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny (NNLife OFE) oraz NNLife Dobrowolny Fundusz Emerytalny (NNLife DFE)*	970 269	17,29%

*dawniej MetLife OFE i MetLife DFE.

Stan po przejęciu zarządzania przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. nad NNLife Otwartym Funduszem Emerytalnym (NNLife OFE) oraz NNLife Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (NNLife DFE).

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zarządzające Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym (Generali OFE) i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (Generali DFE) oraz NNLife Otwartym Funduszem Emerytalnym (NNLife OFE)* oraz NNLife Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (NNLife DFE) po przejęciu zarządzania posiadały łącznie:	1 245 055	22,19%
w tym: NNLife OFE* posiadał:	957 665	17,07%

*dawniej MetLife OFE

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
Generali Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A. zarządzające Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym (Generali OFE) i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (Generali DFE) oraz NNLife Otwartym Funduszem Emerytalnym (NNLife OFE)* oraz NNLife Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (NNLife DFE)*	1 245 055	22,19%	1 245 055	22,19%
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi**	858 526	15,30%	858 526	15,30%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	660 048	11,76%	660 048	11,76%
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%
Robert Tomaszewski***	302 756	5,40%	302 756	5,40%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Pozostali akcjonariusze	1 667 855	29,73%	1 667 855	29,73%
Łącznie	5 610 548	100,00%	5 610 548	100,00%

* dawniej MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przed 01 lutego 2023 r. przez NNLife Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A. (dawniej MetLife Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.)

** 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 178.887 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 3,19% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 178.887 głosom stanowiących 3,19% 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. 300.568 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,36 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 300.568 głosom, stanowiących 5,36 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 31 marca 2023 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.

- AigoFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna działające w imieniu zarządzanych funduszy inwestycyjnych: VALUE FIZ z wydzielonym subfunduszem 1; ARROW FIZ; BETA ETF WIGtech Portfelowy FIZ; BETA ETF sWIG80TR Portfelowy FIZ.**

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

W dniu 25 kwietnia 2023 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna działającego w imieniu zarządzanych funduszy inwestycyjnych tj.: VALUE FIZ z wydzielonym subfundusze 1; ARROW FIZ; BETA ETF WIGtech Portfelowy FIZ; BETA ETF sWIG80TR Portfelowy FIZ; zawiadomienie o zwiększeniu udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce powyżej progu 10% posiadanych przez fundusze inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo łącznie.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 5/2023 z dnia 25 kwietnia 2023 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
Fundusz Value FIZ z wydzielonym subfunduszem 1 oraz ARROW FIZ reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	nabycie akcji	21.04.2023	102 000	1,82%

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 WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Fundusze inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	558 048	9,95%	9,95%	660 048	11,76%	11,76%	5/2023	25.04.2023

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

ZUK Elzab Sp. z o.o.

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

Procesy związane z zaniechaniem prowadzenia produkcji zewnętrznej na rzecz osób trzecich w wydziale mechanicznym zostały ukończone (pierwsza część procesu) w ubiegłym roku. Procesy związane z zaprzestaniem prowadzenia produkcji w wydziale elektronicznym są w toku. Zgodnie z zawartą umową outsourcingową z dnia 8 grudnia 2022 r. przeniesiona do Comp S.A. jest produkcja urządzeń fiskalnych. Natomiast zamknięcie pozostałych procesów związanych z produkcją нефiskalną jest planowane do końca lipca 2023 r.

Zgodnie z zapisami MSSF 5 par.31 spółka zakwalifikowała te elementy jako wyraźnie wydzielone ośrodki wypracowujące środki pieniężne, zarówno operacyjnie jak i dla celów sprawozdawczości finansowej. Są to elementy jednostki gospodarczej, które stanowią jej odrębny oraz istotny obszar działalności.

Na potrzeby spełnienia wymogów par. 33 MSSF 5 Spółka dokonała przyporządkowania w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przychodów oraz kosztów do wydziałów, które podlegają procesom optymalizacji. Dodatkowo odpowiednie pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały zweryfikowane pod kątem ich przyporządkowania, ujęcia oraz wyceny.

W Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Comp S.A. ta część działalności, które jest przenoszona z ZUK Elzab S.A. do Comp S.A. nie stanowi działalności zaniechanej i nie jest prezentowana w tej pozycji w niniejszym sprawozdaniu. Pozostała działalność, nie przenoszona do Comp S.A. jest zaprezentowana w pozycji Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej.

W związku z prezentacją działalności zaniechanej dla zapewnienia porównywalności danych, dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji:

- w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów
- oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych w danych za I kwartał 2022 r.

Wybrane fragmenty sprawozdań z informacjami o reklasyfikacji:

Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

Treść	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022	Reklasyfikacja	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022 po przekształceniu
A Przychody ze sprzedaży	128 901	(2 801)	126 100
B Koszt własny sprzedaży	92 517	(5 485)	87 032
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	36 384	2 684	39 068
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	21 325	(85)	21 240
F Koszty ogólnego zarządu	17 413	(794)	16 619
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	(1 880)	3 563	1 683
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	(4 672)	3 563	(1 109)
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	(3 535)	3 563	28
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	11	(3 563)	(3 552)
EBITDA*	9 802	3 181	12 983

* 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.

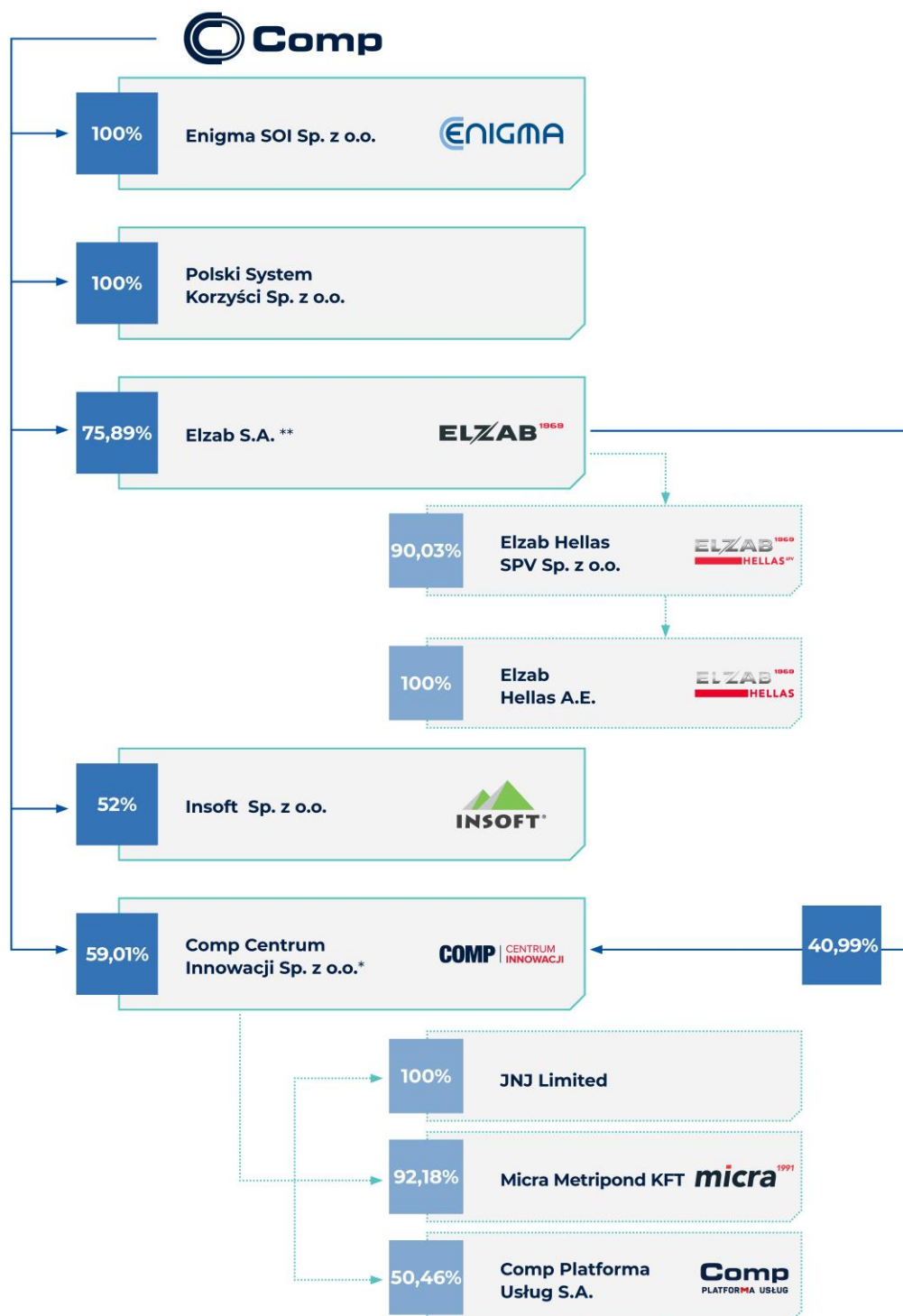
Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych:

Treść	<i>I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>Reklasyfikacja</i>	<i>I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022 po przekształceniu</i>
PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I Zysk (strata) netto	(3 524)	-	(3 524)
II Korekty razem	(29 057)	-	(29 057)
2 Amortyzacja	11 682	(382)	11 300
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	118	382	500
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(32 581)	-	(32 581)

B) INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Spółki w Grupie Kapitałowej Comp S.A. i udział podmiotów w kapitale - stan na 31 marca 2023 roku

Struktura Grupy Kapitałowej



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

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

	udział procentowy Comp S.A. w kapitale	udział procentowy Comp S.A. w głosach
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	100,00	100,00
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*	91,15 (59,01)	91,05 (59,01)
JNJ Limited**	91,15	91,05
Micra Metripond KFT**	84,02	83,93
Comp Platforma Usług S.A.**	45,99	45,94
Insoft Sp. z o.o.	52,00	52,00
Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.***	75,89 (78,41)	75,66 (78,16)
Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.**	70,59	70,36
Elzab Hellas S.A. **	70,59	70,36
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	100,00	100,00

* w nawiasie prezentowany jest udział bezpośredni

** prezentowany jest udział tylko pośredni

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

Zakres działalności i informacje o poszczególnych spółkach Grupy Kapitałowej zostały zawarte w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Comp S.A. za rok 2022 we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej w I kwartale 2023 r.

Elzab Hellas SPV Sp. z o.o. / Elzab Hellas S.A.

W dniu 16 grudnia 2022 r. Zarząd ZUK Elzab S.A. podjął decyzję o wniesieniu wierzytelności handlowych i z tytułu udzielonych pożyczek o łącznej wartości ok. 2,14 mln EUR, przysługujących spółce ZUK Elzab S.A. od Elzab Hellas S.A. aportem do Elzab Hellas SPV Sp. z o.o. W dniu 11 stycznia 2023 r. nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału w spółce Elzab Hellas SPV Sp. z o.o., po którym spółka ZUK Elzab S.A. posiada 90,03% udziałów w kapitale zakładowym Elzab Hellas SPV. W dniu 11 stycznia 2023 r. nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału w spółce Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.

Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej lub w ilości udziałów / akcji po dniu bilansowym

Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

W dniu 27 marca 2023 r. spółka Comp S.A. objęła 19.087 udziałów w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 19.087 tys. zł.

Opłacenie udziałów nastąpiło w wyniku potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w wysokości 19.087 tys. zł. z tytułu objęcia przez Comp S.A. 19.087 udziałów w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., z wierzytelnościami Spółki z tytułu udzielonych Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. pożyczek.

Po dniu bilansowym, 13 kwietnia 2023 r. podwyższenie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 63,81%, a ZUK Elzab S.A. 36,19% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

WYNIKI PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ COMP S.A. ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023			
	Sprzedaż	Zysk (strata) operacyjny	Zysk (strata) netto	Amortyzacja
Comp S.A.	96 298	5 348	3 977	3 901
Podmioty zależne konsolidowane metodą pełną:				
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	74 106	12 466	8 250	3 465
Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A.	25 268	(1 707)	(4 604)	1 630
Insoft Sp. z o.o.	2 065	250	229	20
Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	8 552	(1 544)	(3 343)	2 716
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	229	(320)	(383)	322

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 I kwartał 2023 r. i za porównywalny okres I kwartału 2022 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 2022, 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 I kwartał 2023 rok

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 pierwszy kwartał 2023 rok:

- **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.

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej za 2023 rok.

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):

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki mają na celu promowanie spójności w stosowaniu wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań,

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki dotyczą wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań długoterminowych posiadających kowenanty,
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki dotyczą sposobu ujęcia transakcji sprzedaży oraz leasingu zwrotnego.

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 2022 opublikowanym w dniu 6 kwietnia 2023 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 zagrożenia koronawirusem 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 31 marca 2023 r. należy czytać łącznie z Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 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 z 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 kwartał 2023 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 kwartał 2023 r. zastosowano metodę pełną konsolidacji w przypadku następujących podmiotów zależnych:

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

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

- wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostek zależnych i Jednostki Dominującej zostały zsumowane w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem jednostki zależnej;
- wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostek zależnych i Jednostki Dominującej zostały zsumowane w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem jednostki zależnej;
- po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych;
- uzyskany w wyniku sumowania zysk/stratę netto powiększono o stratę lub pomniejszono o zysk udziałowców niekontrolujących;
- różnica pomiędzy wyceną metodą praw własności, a wartością godziwą akcji dających znaczący wpływ na moment objęcia kontroli odnoszona jest w Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów w przychody lub koszty finansowe;
- wartość firmy powstała w wyniku połączenia, stanowi różnicę pomiędzy wartością godziwą płatności, wartością godziwą uprzednio posiadanych udziałów oraz udziałem udziałowców niekontrolujących w aktywach netto przejmowanej jednostki, a wartością godziwą aktywów netto spółki przejmowanej na dzień, w którym nastąpiło przejęcie kontroli.

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączono wszystkie istotne:

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

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

TREŚĆ	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
<u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>		
A Przychody ze sprzedaży	215 145	126 100
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	82 186	28 589
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	132 959	97 511
B Koszt własny sprzedaży	158 699	87 032
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	68 028	22 558
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	90 671	64 474
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	56 446	39 068
D Pozostałe przychody operacyjne	1 527	2 180
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	97	137
II Inne przychody operacyjne	1 430	2 043
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	24 469	21 240
F Koszty ogólnego zarządu	19 205	16 619
G Pozostałe koszty operacyjne	817	1 706
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Inne koszty operacyjne	817	1 706
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	13 482	1 683
I Przychody finansowe	281	311
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne przychody finansowe	281	311
J Koszty finansowe	6 139	3 103
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne koszty finansowe	6 139	3 103
K. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	7 624	(1 109)
M Podatek dochodowy	2 177	(1 137)
I Bieżący	7 084	993
II Odroczone	(4 907)	(2 130)
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	5 447	28
<u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>		
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(595)	(3 552)
P Zysk / (strata) netto (N+O)	4 852	(3 524)
z tego		
Przypadający/a na udziałowców niekontrolujących	(1 393)	(1 465)
Przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	6 245	(2 059)
<u>Inne składniki całkowitego dochodu:</u>		
<u>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</u>		
Skutki aktualizacji majątku trwałego	3	-
<u>które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:</u>		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	375	669
Q Inne składniki całkowitego dochodu razem	378	669
R Całkowite dochody ogółem (P+Q)	5 230	(2 855)
z tego:		
Przypadający/e na udziałowców niekontrolujących	(1 393)	(1 465)
Przypadający/e na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	6 623	(1 390)
<u>INFORMACJE DODATOWE:</u>		
Amortyzacja	11 575	11 300
EBITDA	25 057	12 983

Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	6 245	(2 059)
Średnia ważona liczba akcji	4 771 947	4 781 909
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	1,31	(0,43)
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 771 947	4 781 909
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	1,31	(0,43)

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA	Nota nr	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
Aktywa razem		985 460	1 042 748	905 876
A Aktywa trwałe		626 842	618 771	589 116
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	61 487	62 181	70 843
II Wartości niematerialne w tym: wartość firmy	2	487 695 272 801	487 844 272 801	483 784 272 801
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		19 422	17 513	7 304
VII Aktywa finansowe długoterminowe		10 825	10 675	11 330
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
IX Pozostałe należności długoterminowe		4 153	4 331	2 306
X Umowy o budowę - część długoterminowa		38 761	31 332	7 042
XI Pozostałe aktywa długoterminowe		4 499	4 895	6 507
B Aktywa obrotowe		358 618	423 977	316 760
I Zapasy		95 876	118 643	102 964
II Należności handlowe		128 475	161 802	102 786
III Pozostałe należności krótkoterminowe		4 983	5 830	13 687
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		16 917	19 263	22 096
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze w tym: bieżące aktywa podatkowe		8 747 736	7 802 662	5 760 20
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		30	26	4 464
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		58 168	57 325	32 590
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		45 417	52 487	30 007
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	5	799	2 406

PASYWA	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>	<i>stan na 31.03.2022</i>
Pasywa razem		985 460	1 042 748	905 876
A Kapitał własny		545 122	539 849	563 484
I Kapitał podstawowy		14 026	14 026	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516	290 516
III Akcje własne		(63 093)	(63 093)	(80 885)
IV Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny		3 310	3 221	291
V Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		2 637	2 262	3 369
VI Zyski zatrzymane		273 136	267 014	305 011
VII Kapitały udziałowców niekontrolujących		24 590	25 903	30 387
B Zobowiązania długoterminowe		115 644	112 766	51 834
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	61 972	56 459	6 198
II Rezerwy długoterminowe		3 911	1 758	1 917
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 867	13 635	10 535
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	8	28
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		24 509	25 770	17 634
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	-	-
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		14 385	15 136	15 522
C Zobowiązania krótkoterminowe		324 694	390 133	290 558
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		101 370	136 232	147 706
II Rezerwy krótkoterminowe		27 194	28 321	20 710
III Zobowiązania handlowe		118 626	163 230	76 577
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		20 129	28 693	13 119
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		8 169	4 952	2 926
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		10 625	10 027	10 864
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	274	64	339
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		46 476	23 566	21 243
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym

I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
Stan na początek okresu (BO)	14 026	290 516	(63 093)	3 221	2 262	267 014	513 946	25 903	539 849
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	89	375	6 159	6 623	(1 393)	5 230
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	6 245	6 245	(1 393)	4 852
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	89	-	(86)	3	-	3
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	375	-	375	-	375
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	-	(37)	(37)	80	43
- pozostałe	-	-	-	-	-	(37)	(37)	80	43
Stan na koniec okresu (BZ)	14 026	290 516	(63 093)	3 310	2 637	273 136	520 532	24 590	545 122

Dane porównywalne:

Rok 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.12.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
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	-	-	-	2 930	(438)	(3 330)	(838)	(8 242)	(9 080)
- zysk/strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	(361)	(361)	(8 242)	(8 603)
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	2 930	-	(2 969)	(39)	-	(39)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(438)	-	(438)	-	(438)
Pozostałe zmiany kapitałów	(769)	-	17 792	-	-	(36 791)	(19 768)	2 378	(17 390)
- umorzenie akcji własnych	(769)	-	20 183	-	-	(19 414)	-	-	-
- nabycie akcji własnych	-	-	(2 391)	-	-	-	(2 391)	-	(2 391)
- podwyższenie kapitału w spółce zależnej objęte przez udziałowców niekontrolujących	-	-	-	-	-	(3 056)	(3 056)	3 056	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)	(703)	(15 049)
- pozostałe	-	-	-	-	-	25	25	25	50
Stan na koniec okresu (BZ)	14 026	290 516	(63 093)	3 221	2 262	267 014	513 946	25 903	539 849

I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022	<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)	291	2 700	307 135	534 552	31 767	566 319
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	669	(2 059)	(1 390)	(1 465)	(2 855)
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	(2 059)	(2 059)	(1 465)	(3 524)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	669	-	669	-	669
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	-	(65)	(65)	85	20
- pozostałe	-	-	-	-	-	(65)	(65)	85	20
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(80 885)	291	3 369	305 011	533 097	30 387	563 484

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I Zysk (strata) netto	4 852	(3 524)
II Korekty razem	33 352	(29 057)
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
2 Amortyzacja	11 575	11 300
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	314	(121)
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 379	2 250
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(297)	(114)
6 Zmiana stanu rezerw	1 026	(2 030)
7 Zmiana stanu zapasów	22 668	(11 875)
8 Zmiana stanu należności	29 686	34 342
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(52 978)	(60 160)
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16 600	2 104
11 Podatek odroczonej	(4 907)	(2 130)
12 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	7 084	993
13 Podatek zapłacony	(4 011)	(4 116)
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	1 213	500
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	38 204	(32 581)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	178	1 458
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	168	82
2 Z aktywów finansowych	10	1 376
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	-	1 000
- odsetki	10	130
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	246
3 Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II Wydatki	7 963	10 183
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 840	10 183
2 Na aktywa finansowe	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
3 Zmniejszenie środków pieniężnych z tytułu wyjścia z Grupy Kapitałowej spółki zależnej	-	-
4 Inne wydatki inwestycyjne	123	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(7 785)	(8 725)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I Wpływy	32 657	108 936
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2 Kredyty i pożyczki	32 657	108 936
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	-

II Wydatki	70 146	74 841
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	62 102	69 398
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	2 549	3 081
8 Odsetki	5 495	2 362
9 Inne wydatki finansowe	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(37 489)	34 095
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	(7 070)	(7 211)
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	(7 070)	(7 211)
F Środki pieniężne na początek okresu	52 487	37 218
G Środki pieniężne na koniec okresu	45 417	30 007
- o ograniczonej możliwości dysponowania	107	299

Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

NOTA NR 1

ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

<i>I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</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	4 156	61 466	36 588	26 642	14 506	16 385	159 743
2 Zwiększenia	20	975	1 267	1 386	199	77	3 924
a) Zakup	-	-	587	-	158	14	759
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	581	-	36	49	666
c) Aktualizacja wartości	20	748	-	24	-	-	792
d) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	157	51	1 145	-	-	1 353
e) Korekta różnic kursowych	-	70	48	28	4	10	160
f) Pozostałe	-	-	-	189	1	4	194
3 Zmniejszenia	16	139	505	627	1 060	452	2 799
a) Sprzedaż	-	-	67	610	2	343	1 022
b) Likwidacja	-	-	125	3	1 053	109	1 290
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	5	-	5
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	1	-	-	1
e) Rozliczenie umów leasingu	5	7	313	13	-	-	338
f) Pozostałe	11	132	-	-	-	-	143
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 160	62 302	37 350	27 401	13 645	16 010	160 868
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 755	30 195	27 080	12 896	13 605	14 499	100 030
6 Zwiększenie	154	1 665	911	1 036	141	201	4 108
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	154	1 603	875	1 024	137	184	3 977
b) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	21	29	9	4	9	72
c) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	41	7	3	-	8	59
7 Zmniejszenie	-	3	497	450	1 060	449	2 459
a) Sprzedaż	-	-	59	447	2	343	851
b) Likwidacja	-	-	125	3	1 053	106	1 287
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	5	-	5
d) Rozliczenie umów leasingu	-	3	44	-	-	-	47
e) Pozostałe	-	-	269	-	-	-	269
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 909	31 857	27 494	13 482	12 686	14 251	101 679
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
11 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	27	-	-	27
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 251	30 445	9 856	13 892	959	1 759	59 162

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 824 tys. zł.

Dane porównywalne:

I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- środki trwałe serwisowe	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem*
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 067	68 211	43 841	26 258	15 222	16 439	173 038
2 Zwiększenia	95	288	598	1 528	30	60	2 599
a) Zakup	-	-	565	149	6	51	771
b) Przyjęcie z inwestycji	-	-	-	13	-	-	13
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	18	-	24	3	45
d) Aktualizacja wartości	38	228	-	-	-	-	266
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	46	-	5	1 358	-	-	1 409
f) Korekta różnic kursowych	-	10	10	8	-	2	30
g) Pozostałe	11	50	-	-	-	4	65
3 Zmniejszenia	-	16	102	1 469	24	-	1 611
a) Sprzedaż	-	-	90	882	2	-	974
b) Likwidacja	-	-	12	-	1	-	13
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	21	-	21
d) Rozliczenie umów leasingu	-	16	-	454	-	-	470
e) Pozostałe	-	-	-	133	-	-	133
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 162	68 483	44 337	26 317	15 228	16 499	174 026
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 357	30 920	29 573	11 937	13 778	13 883	101 448
6 Zwiększenie	141	1 773	1 070	1 096	212	251	4 543
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	141	1 615	831	1 078	212	228	4 105
b) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	3	3	4	-	2	12
c) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	155	236	14	-	21	426
7 Zmniejszenie	-	4	92	1 200	27	2	1 325
a) Sprzedaż	-	-	79	735	3	-	817
b) Likwidacja	-	-	12	-	1	-	13
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	21	-	21
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	2	1	3
e) Rozliczenie umów leasingu	-	3	-	374	-	-	377
f) Pozostałe	-	1	1	91	-	1	94
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 498	32 689	30 551	11 833	13 963	14 132	104 666
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	1 664	35 794	13 786	14 457	1 265	2 367	69 333

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 83 tys. zł.

Leasing

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

POZYCJA	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów	37 358	38 395
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	35 134	35 797

*Prawo do użytkowania składnika aktywów**

I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki</i>	<i>Razem</i>
Stan na początek okresu	2 351	21 234	2 818	11 532	39	37 974
a) Zwiększenia	20	915	51	1 188	-	2 174
- indeksacja	20	669	-	-	-	689
- przedłużenie umowy	-	79	-	24	-	103
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	157	51	1 145	-	1 353
- pozostałe	-	10	-	19	-	29
b) Zmniejszenia	170	1 589	431	976	5	3 171
- amortyzacja	154	1 452	148	835	5	2 594
- rozliczenie umów leasingowych	5	5	269	96	-	375
- pozostałe	11	132	14	45	-	202
Stan na koniec okresu	2 201	20 560	2 438	11 744	34	36 977

*Poza leasingiem środków trwałych w Grupie Kapitałowej występuje również leasing wartości niematerialnych, którego stan na początek okresu wynosił 421 tys. zł, a na koniec okresu 381 tys. zł. Łączna wartość praw do użytkowania składnika aktywów na dzień 31.03.2023 wynosi 37 358 tys. zł

*Dane porównywalne:**Prawo do użytkowania składnika aktywów*

<i>I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki</i>	<i>Razem</i>
Stan na początek okresu	1 657	15 346	2 215	12 197	62	31 477
a) Zwiększenia	95	228	5	1 358	-	1 686
- indeksacja	5	225	-	-	-	230
- przedłużenie umowy	33	2	-	-	-	35
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	46	-	5	1 358	-	1 409
- pozostałe	11	1	-	-	-	12
b) Zmniejszenia	140	1 415	160	1 353	6	3 074
- amortyzacja	140	1 402	160	880	6	2 588
- rozliczenie umów leasingowych	-	13	-	432	-	445
- pozostałe	-	-	-	41	-	41
Stan na koniec okresu	1 612	14 159	2 060	12 202	56	30 089

Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPLYWY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) w okresie 1 roku	12 591	11 813
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	29 398	28 665
c) Powyżej 5 lat	134	571
Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem	42 123	41 049

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) Krótkoterminowe	10 625	10 027
b) Długoterminowe	24 509	25 770
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	35 134	35 797

NOTA NR 2
ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	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	187 474	66 885	239 630	33 172	74 057	45 636	36 237	16 183	653 638
2 Zwiększenia	3 000	6 417	-	-	1 175	1 113	-	219	10 811
a) Zakupy	-	2 448	-	-	1 075	1 042	-	219	3 742
b) Wytworzenie	-	3 904	-	-	-	-	-	-	3 904
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000
d) Przeniesienia z innych pozycji aktywów	-	64	-	-	90	70	-	-	154
e) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	10	1	-	-	10
f) Pozostałe	-	1	-	-	-	-	-	-	1
3 Zmniejszenia	1	3 000	-	-	354	-	-	90	3 445
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000
b) Przeniesienie do innej pozycji aktywów	-	-	-	-	-	-	-	90	90
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	1	-	-	-	354	-	-	-	355
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	190 473	70 302	239 630	33 172	74 878	46 749	36 237	16 312	661 004
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	104 711	1	-	1	47 548	36 752	-	12 573	164 834
6 Zmiany umorzenia w okresie	5 446	-	-	-	1 632	640	-	437	7 515
a) Odpis bieżący	5 446	-	-	-	1 715	639	-	437	7 598
b) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	(84)	1	-	-	(84)
c) Pozostałe	-	-	-	-	1	-	-	-	1
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	110 157	1	-	1	49 180	37 392	-	13 010	172 349
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	780	960
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	-	780	960
10 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	80 316	70 121	239 630	33 171	25 698	9 357	36 237	2 522	487 695

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 660 tys. zł.

Dane porównywalne:

I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022	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	2 587	8 310	-	-	1 510	24	-	1 195	13 602
a) Zakupy	-	3 587	-	-	46	24	-	1 195	4 828
b) Wytworzenie	-	4 529	-	-	-	-	-	-	4 529
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	2 585	-	-	-	1 134	-	-	-	3 719
d) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	2	1	-	-	330	-	-	-	333
e) Pozostałe	-	193	-	-	-	-	-	-	193
3 Zmniejszenia	-	2 585	-	-	1	-	-	1 135	3 721
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	2 585	-	-	-	-	-	1 135	3 720
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	-	-	-	-	1	-	-	-	1
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	170 439	63 310	239 630	33 172	72 691	48 675	36 237	16 247	631 726
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	84 573	1	-	1	45 018	38 283	-	10 857	140 450
6 Zmiany umorzenia w okresie	4 983	-	-	-	1 905	952	-	424	7 312
a) Odpis bieżący	4 983	-	-	-	1 788	952	-	424	7 195
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	-	-	-	-	(1)	-	-	-	(1)
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	105	-	-	-	105
d) Pozostałe	-	-	-	-	13	-	-	-	13
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	89 556	1	-	1	46 923	39 235	-	11 281	147 762
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	80 883	63 129	239 630	33 171	25 768	9 440	36 237	4 966	483 784

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 602 tys. zł.

NOTA NR 2A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA

WARTOŚĆ FIRMY	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
SEGMENT IT	99 822	99 822
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	33 171	33 171
Wartość firmy na nabyciu Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa przez Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. (wcześniej prezentowane w pozycji - Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A)	36 825	-
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A	29 826	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 – 2022.

ZNAKI FIRMOWE	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
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	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
Segment IT	42 821	38 421
Segment Retail	27 300	28 283
Koszty niezakończonych prac rozwojowych razem	-	-

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 31 marca 2023, 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 2022 roku oraz na szacunkach na lata 2023-2027.

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	32%	11%	10,78%
Segment IT	30%	4%	10,78%

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.

Zgodnie z zaleceniami MSR 36 który wskazuje na konieczność wyłączenia płatności z tytułu podatku dochodowego z prognozy przepływów pieniężnych konstruowanych do wyliczenia wartości użytkowej, za pomocą funkcji analizy warunkowej dokonano kalkulacji średnioważonego kosztu kapitału przed opodatkowaniem. Obliczona w ten sposób dla Grupy Kapitałowej wartość WACC wyniosła 11,23 % a wyniki przeprowadzonych testów są tożsame z uzyskanymi metodą klasyczną.

NOTA NR 3

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

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

Procesy związane z zaniechaniem prowadzenia produkcji zewnętrznej na rzecz osób trzecich w wydziale mechanicznym zostały ukończone (pierwsza część procesu) w ubiegłym roku. Procesy związane z zaprzestaniem prowadzenia produkcji w wydziale elektronicznym są w toku. Zgodnie z zawartą umową outsourcingową z dnia 08 grudnia 2022 r. przeniesiona do Comp S.A. jest produkcja urządzeń fiskalnych. Natomiast zamknięcie pozostałych procesów związanych z produkcją niefiskalną jest planowane do końca lipca 2023 r.

Zgodnie z zapisami MSSF 5 par.31 spółka zakwalifikowała te elementy jako wyraźnie wydzielone ośrodki wypracowujące środki pieniężne, zarówno operacyjnie jak i dla celów sprawozdawczości finansowej. Są to elementy jednostki gospodarczej, które stanowią jej odrębny oraz istotny obszar działalności.

Na potrzeby spełnienia wymogów par. 33 MSSF 5 Spółka dokonała przyporządkowania w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przychodów oraz kosztów do wydziałów, które podlegają procesom optymalizacji. Dodatkowo odpowiednie pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały zweryfikowane pod kątem ich przyporządkowania, ujęcia oraz wyceny.

W Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Comp S.A. ta część działalności, które jest przenoszona z ZUK Elzab S.A. do Comp S.A. nie stanowi działalności zaniechanej i nie jest prezentowana w tej pozycji w niniejszym sprawozdaniu. Pozostała działalność, nie przenoszona do Comp S.A. jest zaprezentowana w pozycji Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<i>I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>	<i>I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>
Przychody ogółem	2 903	2 835
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	-	34
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	2 903	2 801
Koszty ogółem	3 498	6 387
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	-	23
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	3 498	6 364
Zysk (strata) netto	(595)	(3 552)
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	-	11
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	(595)	(3 563)
Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(595)	(3 552)
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	-	11
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	(595)	(3 563)

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 31.03.2023 roku oszacowane oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

W okresie I kwartału 2023 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej Grupy oraz warunków prowadzenia przez nią działalności (za wyjątkiem zmian i warunków spowodowanych koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz sytuacji międzynarodowej związanej z wojną na Ukrainie i ryzyka z tym związanego), które miały istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej, czy w wartości zamortyzowanego kosztu.

Kategorie i klasy aktywów finansowych	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1	1
Akcje notowane	1	1
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	192 014	232 753
Pożyczki udzielone	8 130	8 099
Należności handlowe i pozostałe należności*	135 743	169 566
Środki pieniężne **	48 141	55 088
Razem aktywa finansowe	192 015	232 754

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

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

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	87	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	87	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	318 117	391 915
Kredyty bankowe i pożyczki	163 342	192 691
Zobowiązania z tytułu leasingu	35 134	35 797
Zobowiązania handlowe *	118 135	162 512
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 506	915
Razem zobowiązania finansowe	318 204	391 915

* 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 31.03.2023

Aktywa finansowe	Wartość księgową	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne – terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-
Akcje notowane	1	1	1	-	-
Zobowiązania finansowe	Wartość księgową	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	87	87	-	87	-

stan na 31.12.2022

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

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.

Aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są akcje spółek notowanych o wartości bilansowej równej 1 tys. zł na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 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 31.03.2023 roku wynosi 456 tys. zł.

Zobowiązaniami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej są instrumenty pochodne – terminowe kontrakty walutowe typu forward o wartości bilansowej 87 tys. zł. Wartość nominalna nierozliczonych kontraktów terminowych na dzień bilansowy 31 marca 2023 roku wynosi 1.890 tys. zł (420 tys. USD). Termin zapadalności transakcji przypada na III kwartał 2023 roku.

W dniu 4 października 2022 roku spółka Comp S.A. zawarła umowę transakcji zamiany stopy zmiennej na stałą IRS, która ma na celu zabezpieczenie Spółki przed wzrostem stopy procentowej. Transakcja zamiany dotyczy częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu obrotowego. Transakcja zamienia stawkę referencyjną WIBOR 1M na stawkę stałą IRS przez okres 12 miesięcy od zawarcia transakcji. Wynik finansowy rozpoznany w I kwartale 2023 roku z tytułu realizacji transakcji IRS wyniósł (24) tys. zł.

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

W prezentowanych okresach Grupa nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

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

<i>I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</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	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	250	10	-	-	(219)	(63)	-	(22)
Pożyczki udzielone	126	-	-	-	-	(63)	-	63
Należności handlowe i pozostałe należności	(18)	10	-	-	(280)	-	-	(288)
Środki pieniężne	142	-	-	-	61	-	-	203
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	(111)	-	-	-	-	(111)
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe, IRS	-	-	(111)	-	-	-	-	(111)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(4 995)	-	-	-	38	(718)	-	(5 675)
Kredyty bankowe	(3 931)	-	-	-	-	(613)	-	(4 544)
Pożyczki uzyskane	(218)	-	-	-	(195)	-	-	(413)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(837)	-	-	-	1	-	-	(836)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(9)	-	-	-	232	(105)	-	118

Dane porównywalne:

<i>I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</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	243	(211)	-	-	(406)	29	-	(345)
Pożyczki udzielone	161	-	-	-	-	(13)	-	148
Należności handlowe i pozostałe należności	79	(211)	-	-	(497)	42	-	(587)
Środki pieniężne	3	-	-	-	91	-	-	94
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(1 793)	-	-	-	(201)	(656)	-	(2 650)
Kredyty bankowe	(1 301)	-	-	-	-	(611)	-	(1 912)
Pożyczki uzyskane	(150)	-	-	-	(74)	-	-	(224)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(345)	-	-	-	(43)	16	-	(372)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	3	-	-	-	(84)	(61)	-	(142)

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 31 marca 2023 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; oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego; cesja wierzytelności z umowy faktoringowej	1 125	750
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023		628	415
Umowa Wieloproduktowa Kredyt w rachunku bieżącym		PLN	WIBOR 1M + marża	07.07.2023		5 400	5 400
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	29.06.2023	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	10 000	-
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	29.06.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 998
Umowa faktoringu	ING Commercial Finance Polska S.A.	PLN	Prowizja, odsetki WIBOR 1M + marża	30.06.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków	4 000	3 810
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2026	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	66 000	44 565
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.02.2024	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A.	20 000	-
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.02.2024	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	10 000	-
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	23 007
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**	21 849

Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M +marża	25.09.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów, hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	20 000***	19 919
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Nowym Sączu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	30 000***	29 859
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	921 (75 mln HUF)	-
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	31.07.2023	Gwarancja bankowa	1 493	522
Pożyczka	Multis Sp. z o.o.	PLN	Stałe	30.06.2027	Zastaw rejestrowy na akcjach własnych w ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	700	600
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2023	-	701 (150 tys. EUR)	898 (192 tys. EUR)
Umowa faktoringu	FLEXFIN	EUR	Stałe + prowizja	27.07.2023	-	991 (212 tys. EUR)	991 (212 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	891
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	1 184
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	545
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	1 304
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	776
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki****						252 122	163 283

* 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.

*** Kwota nie jest ujęta w łącznym limitcie 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 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; poręczenie Comp S.A.; oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego; cesja wierzytelności z umowy faktoringowej	2 250	1 875
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023		1 267	1 054
Umowa Wieloproduktowa Kredyt w rachunku bieżącym		PLN	WIBOR 1M + marża	30.03.2023		9 500	5 400
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2026	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	66 000	60 010
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.10.2023	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 500	-
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	29.06.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 948
Umowa faktoringu	ING Commercial Finance Polska S.A.	PLN	Prowizja, odsetki WIBOR 1M + marża	30.06.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków	6 000	2 714
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2023	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	10 000	2 145
Kredyt w rachunku bieżącym	Millennium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, letter of comfort wystawiony przez Comp SA.	20 000	15 417
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
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, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	10 000	-
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	26 183
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**	12 725

Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000*** *	21 959
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Nowym Sączu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	30 000	29 863
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	879 (75.000 tys. HUF)	-
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	31.07.2023	Gwarancja bankowa	493 ¹	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	600
Umowa faktoringu	FLEXFIN	EUR	Stałe + prowizja	26.01.2023	-	802 (171 tys. EUR)	802 (171 tys. EUR)
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2022	-	703 (150 tys. EUR)	816 (174 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	871
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	1 161
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	534
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	1 278
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	761
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****						274 257	192 638

* 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, 19 kwietnia 2023 roku spółka Comp S.A. podpisała z bankiem PKO BP S.A. umowy:

- na limit kredytu wielocelowego do łącznej wysokości 14 mln zł z przeznaczeniem na kredyty obrotowe oraz linie gwarancji bankowych finansujące realizację kontraktów,
- na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 5 mln zł.

Zabezpieczenie spłaty powyższych umów stanowią: weksle własne z deklaracjami wekslowymi oraz dla udzielonych gwarancji bankowych dłuższych niż 36 miesięcy - kaucja do wysokości 20 % wartości gwarancji.

Warunki finansowe kredytów nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Oprocentowanie kredytów oparte jest na stawce WIBOR 1M + marża, oprocentowanie linii gwarancyjnej na marży.

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 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.

TRANSAKCJE IRS

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

KREDYTY INWESTYCYJNE

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

WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH

Na dzień 31 marca 2023 roku wobec banków finansujących wypełnione zostały wszystkie wymagane kowenanty weryfikowane kwartalnie :

- 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,
- wskaźnik płynności bieżącej,
- zobowiązania finansowe netto do sumy zysku netto, odsetek, podatku dochodowego i amortyzacji.

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

Wskaźniki do kowenantów liczone są na bazie danych skonsolidowanych.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU LIMITÓW ZABEZPIECZEŃ POD GWARANCJE BANKOWE

Linie Gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 marca 2023 r.
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	8 284
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	10 190 oraz 4 USD* (19)
Linia gwarancyjna - zamiennie z kredytem w ING Bank Śląski S.A.	ING Bank Śląski S.A.	PLN	marża	31.10.2023	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	5 329
Linia gwarancyjna w ramach umowy o linię wieloproduktową	Millenium Bank S.A.	PLN	marża	28.02.2028	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A., przewłaszczenie 30% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	7 000	145
Linia gwarancyjna	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	-
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.01.2028	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	15 000	3 895
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
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 995	1 995
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 560	1 560
Umowa o udzielenie gwarancji	Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco z deklaracją wekslową	5 000	95

Umowa o udzielenie gwarancji	mBank	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 191	6 191
------------------------------	-------	-----	-------	------------	---	-------	-------

* 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 2022
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	7 494
Limit gwarancyjny	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 205 oraz 4 USD* (20)
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2023	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	535	535
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2028	Weksle in blanco., kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	5 649
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 892	7 892
Umowa o udzielenie gwarancji	Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco z deklaracją wekslową	5 000	-
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 995	1 995
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 560	1 560
Linia gwarancyjna	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	100
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.01.2028	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	15 000	5 650
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	6 191	6 191

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	Millenium Bank S.A.	PLN	marża	28.02.2028	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A., przewłaszczenie 30% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	7 000	145

* 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).

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 2022.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	4 982	3 929
a) Zwiększenia	172	242
- utworzenie odpisu	172	242
b) Zmniejszenia	430	310
- rozwiązanie odpisu	291	198
- wykorzystanie odpisu	138	112
- inne	1	-
c) Różnice kursowe	2	2
Stan na koniec okresu	4 726	3 863

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	15 484	15 138
a) Zwiększenia	61	178
- utworzenie odpisu	61	177
- inne	-	1
b) Zmniejszenia	82	37
- rozwiązanie odpisu	82	37
c) Różnice kursowe	(241)	-
Stan na koniec okresu	15 222	15 279

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	2 746	2 673
a) Zwiększenia	109	100
- utworzenie odpisu	109	100
b) Zmniejszenia	87	18
- rozwiązanie odpisu	87	18
Stan na koniec okresu	2 768	2 755

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	6 152	5 619
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	-	-
c) Różnice kursowe	(125)	-
Stan na koniec okresu	6 027	5 619

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	814	1 996
a) Zwiększenia	66	4
- utworzenie odpisu	66	4
b) Zmniejszenia	-	-
c) Różnice kursowe	(3)	9
Stan na koniec okresu	877	2 009

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	12 409	11 645
a) Zwiększenia	209	155
- utworzenie odpisu	209	155
b) Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	12 618	11 800

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	1 758	2 098
a) Zwiększenia	2 177	14
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	2 168	-
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	8	1
- przeniesienie z rezerw krótkoterminowych	-	12
- inne zwiększenia	1	1
b) Zmniejszenia	24	195
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	5	7
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	168
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	1	-
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	16	15
- przeniesienie do rezerw krótkoterminowych	2	5
Stan na koniec okresu	3 911	1 917

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	28 321	22 535
a) Zwiększenia	10 845	8 158
- utworzenie rezerwy na urlopy	1 470	1 398
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	2
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	2 519	2 301
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	6 743	4 277
- przeniesienie z rezerw długoterminowych	2	5
- inne zwiększenia	111	175
b) Zmniejszenia	11 972	9 983
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	1 565	1 517
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	4 497	2 662
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	185	-
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 397	5 552
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	15	10
- przeniesienie do rezerw długoterminowych	-	11
- inne zmniejszenia	313	231
Stan na koniec okresu	27 194	20 710

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	2 411	6 050
a) Zwiększenia	1 312	993
- utworzenie rezerwy	1 312	993
b) Zmniejszenia	2 052	3 038
- wykorzystanie rezerwy	2 052	2 959
- rozwiązanie rezerwy	-	79
Stan na koniec okresu	1 671	4 005

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	3 340	2 171
a) Zwiększenia	1 153	579
- utworzenie rezerwy	1 137	576
- inne zwiększenia	16	3
b) Zmniejszenia	1 278	1 017
- wykorzystanie rezerwy	1 278	1 017
Stan na koniec okresu	3 215	1 733

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

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 524	32 942
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 969	29 064
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 422	17 513
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 867	13 635

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>	<i>I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>
1. Stan na początek okresu:	32 942	22 532
a) Odniesionych na wynik finansowy	32 918	22 508
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24
2. Zwiększenia	12 027	4 137
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	10 304	2 254
- utworzenie rezerw i odpisów	2 741	1 448
- niewypłacone wynagrodzenia	140	185
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	4 676	289
- koszty przyspieszonej amortyzacji	23	1
- naliczone odsetki	555	82
- inne	2 169	249
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	1 723	1 883
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	7 445	7 219
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	7 421	7 219
- rozwiązanie rezerw	2 154	1 923
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	252	347
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	314	4 476
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	9	6
- zrealizowanie naliczonych odsetek	717	-
- inne	3 975	467
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	24	-
4. Stan na koniec okresu:	37 524	19 450
a) Odniesionych na wynik finansowy	37 524	19 426
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	-	24

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>	<i>I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>
1. Stan na początek okresu:	29 064	27 875
a) Odniesionej na wynik finansowy	26 652	25 456
b) Odniesionej na kapitał własny	51	58
c) Odniesionej na wartość firmy	2 361	2 361
2. Zwiększenia	3 577	1 939
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	3 574	1 938
- amortyzacji majątku trwałego	739	556
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	1 827	784
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	53	44

- inne	955	554
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	3	1
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	3 672	7 133
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	3 649	7 133
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	3	3
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	1 879	280
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów, z kontraktów długoterminowych	853	5 817
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	50	25
- inne	864	1 008
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	23	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
Stan na koniec okresu:	28 969	22 681
a) Odniesionej na wynik finansowy	26 577	20 261
b) Odniesionej na kapitał własny	54	59
c) Odniesionej na wartość firmy	2 338	2 361

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

Grupa Kapitałowa Comp S.A. na dzień 31 marca 2023 roku posiadała zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 46.165 tys. zł. Na tę kwotę składały się głównie udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego zmniejszyły się one o 4.221 tys. zł głównie z tytułu gwarancji należytego wykonania kontraktów oraz gwarancji zapłaty.

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

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

Ryzyko walutowe

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

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

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

W 2021 roku Spółka skorzystała z instrumentu finansowego zabezpieczającego przed ryzykiem stopy procentowej poprzez zakup opcji CAP. Przychód finansowy rozpoznany został w I kwartale 2022 roku. W dniu 4 października 2022 roku Spółka Comp S.A. zawarła transakcję zamiany stopy zmiennej na stopę stałą IRS. Transakcja zamiany dotyczy częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu obrotowego. Transakcja zamienia stawkę referencyjną WIBOR 1M na stawkę stałą IRS przez okres 12 miesięcy od daty zawarcia transakcji.

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, sąd Spółka podjęła

dalsze kroki egzekucyjne m.in przeciwko MSS i Hyperion. Od czasu publikacji ostatniego raportu kwartalnego, Spółka przystąpiła również w charakterze uczestnika do postępowania egzekucyjnego prowadzonego z wniosku innego wierzyciela MSS.

Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021 i 2022 r.

Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,10	1,09
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,8

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

Kapitał obrotowy Grupy Kapitałowej Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
1 Aktywa obrotowe	358 618	423 977
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	45 447	52 513
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	313 171	371 464
4 Zobowiązania krótkoterminowe	324 694	390 133
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	112 269	146 323
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	212 425	243 810
7 Kapitał obrotowy (1-4)	33 924	33 844
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	100 746	127 654
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(66 822)	(93 810)

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 sytuacji zagrożenia koronawirusem SARS-CoV-2/COVID-19 oraz sytuacji międzynarodowej związanej z wojną na Ukrainie.

WSKAŹNIK	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
Zadłużenie finansowe netto	153 333	176 065
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)	129 924	152 133
Zadłużenie finansowe netto/EBITDA	1,72	2,38
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)/ EBITDA	1,45	2,05

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 kwartału 2023 roku spadło o ok. 22,7 mln zł w stosunku do końca 2022 roku. Zmiana ta w głównej mierze wynikała ze spadku zadłużenia finansowego netto spółki Enigma co jest związane z realizacją istotnych kontraktów m.in.: Systemu Dozoru Elektronicznego (SDE 4) (vide: Raport bieżący Comp S.A. nr 15/2022) oraz innych kontraktów z zakresu m.in.: bezpieczeństwa kwalifikowanego.

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)

podejmowane są działania aby zadłużenie finansowe netto osiągnęło wartość 1,0-1,5 x EBITDA w końcu roku 2023 będącą wartością docelową w okresie realizacji strategii.

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

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

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

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

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

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

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	53 269	45 859
b) Powyżej 3 do 5 lat	8 703	10 600
c) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	61 972	56 459

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	-	8
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	-	8

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	16 935	20 568
b) Powyżej 3 do 5 lat	7 349	4 466
c) Powyżej 5 lat	225	736
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	24 509	25 770

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

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) Do 1 miesiąca	12 814	35 546
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	25 294	43 825
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	10 220	39 524
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	53 042	17 337
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	101 370	136 232

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	45 518	59 344
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	32 705	58 914
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	7 035	18 407
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 027	7 860
e) Powyżej 1 roku	278	1 339
f) Zobowiązania przeterminowane	30 063	17 366
Zobowiązania handlowe, razem	118 626	163 230

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	887	701
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 169	1 905
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 700	2 226
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 869	5 195
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	10 625	10 027

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	84	59
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	63	5
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	127	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
f) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	274	64

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	8 041	5 181
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 376	8 965
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	11 203	1 755
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	24 783	7 641
f) Zobowiązania przeterminowane	73	24
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem	46 476	23 566

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.

Rok 2023 jest kolejnym rokiem trwania zagrożenia z powodu koronawirusa SARS-CoV-2 oraz COVID-19. W II kwartale 2022 r. zmieniono charakter zagrożenia ze stanu epidemii w stan zagrożenia epidemicznego, który jest nadal stanem obowiązującym w Polsce.

W II kwartale br. Światowa Organizacja Zdrowia (WHO) ogłosiła, że COVID-19 nie stanowi zagrożenia na skalę globalną. Zgodnie z projektem rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26.04.2023 r. w sprawie odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia Epidemicznego, termin odwołania stanu zagrożenia epidemicznego jest planowany z dniem 1 lipca 2023 r.

W mniejszym stopniu obserwowane są trudności z dostępem do niektórych materiałów choć w dalszym ciągu ceny podzespołów do produkcji, materiałów i towarów są na znacznie wyższym poziomie niż przed pandemią. Dodatkowo, w zakresie zaawansowanych produktów, szczególnie z zakresu urządzeń sieciowych, terminy dostaw są znacznie dłuższe od tych, które były dostępne przed wybuchem pandemii. W dalszym ciągu nie możemy

wykluczyć, że w przyszłości wystąpią kolejne fale zachorowań oraz odgórne obostrzenia, które mogą wpłynąć na dostępność materiałów choć ryzyko to wydaje się być teraz niewielkie.

Spółka zaznacza, że nie jest w stanie w pełni oszacować potencjalnych skutków wpływu pandemii związanej z koronawirusem SARS-CoV-2 oraz COVID-19 na wyniki Spółki oraz Grupy Kapitałowej w przyszłości, gdyż w chwili obecnej wiele czynników może nadal pozostawać poza kontrolą Spółki i Grupy i jest w znacznej mierze uzależniona od rozwoju sytuacji w kraju i na świecie, a także decyzji podejmowanych przez organy państwa.

Obecnie odczuwane są połączone skutki pandemii i wybuchu wojny na Ukrainie opisane w kolejnym punkcie.

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

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

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

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

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

NOTA NR 10

INFORMACJE O 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 WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE, AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, 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 zagrożenia koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz sytuacji międzynarodowej związanej z wojną na Ukrainie.

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

Do dnia publikacji niniejszego raportu nie zostały podjęte decyzje o wysokości i terminie wypłaty dywidend akcjonariuszom Comp S.A.

Zgodnie z wcześniejszymi deklaracjami Spółka zamierza kontynuować transfer środków do akcjonariuszy w formie skupu akcji własnych lub dywidendy lub obydwu tych dróg łącznie.

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 2023 r. do 31 marca 2023 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 31 marca 2023 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	<i>sprzedaż Grupy Kapitałowej Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	<i>należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	710	215	178	287	4 988
<i>Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.*</i>	708	-	-	287	-
<i>Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.*</i>	-	-	95	-	4 700
<i>KWIGT SL**</i>	-	215	-	-	282
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	1
<i>Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	5
<i>Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.</i>	2	-	83	-	-

* 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 powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 31 grudnia 2022 r. przedstawiały się następująco:

TREŚĆ	<i>sprzedaż Grupy Kapitałowej Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	<i>należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	679	1 713	185	426	4 915
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	3	-
<i>Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.*</i>	668	8	-	422	46
<i>Grupa Żywiec S.A.*</i>	-	4	-	-	17
<i>Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.*</i>	-	-	54	-	4 605
<i>KWIGT SL**</i>	-	211	-	-	247
<i>Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.</i>	-	-	4	1	-
<i>B2B Soft Sp. z o.o.**</i>	7	1 374	127	-	-
<i>Inkubator B+R Sp. z o.o.**</i>	4	66	-	-	-
<i>SWP INWEST Sp. z o.o.**</i>	-	50	-	-	-

*powiązanie przez spółkę Comp Platforma Usług S.A.

**powiązanie osobowe

NOTA NR 14 ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE KAPITAŁOWEJ W OKRESIE (W ETATACH)	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4
Zarządy jednostek zależnych*	20	21
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	8	9
Pion produkcyjno-handlowy	762	941
Pion administracyjny	130	142
Pion logistyki	72	78
Dział jakości	12	15
Razem	1 008	1 210

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

NOTA NR 15

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

I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Zarząd	1 150	-	-	25
Rada Nadzorcza	-	-	255	2

Dane porównywalne:

I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	Premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno-prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Zarząd	956	-	-	29
Rada Nadzorcza	-	-	272	2

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 31.03.2023		stan na 31.12.2022	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
Zarząd	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-

NOTA NR 16

POSTĘPOWANIA SĄDOWE

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

NOTA NR 17**ZNACZĄCE ZDARZENIA PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.**

W dniu 27 marca 2023 r. spółka Comp S.A. objęła 19.087 udziałów w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 19.087 tys. zł.

Opłacenie udziałów nastąpiło w wyniku potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w wysokości 19.087 tys. zł. z tytułu objęcia przez Comp S.A. 19.087 udziałów w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., z wierzytelnościami Spółki z tytułu udzielonych Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. pożyczek.

Po dniu bilansowym, 13 kwietnia 2023 r. podwyższenie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 63,81%, a ZUK Elzab S.A 36,19% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

NOTA NR 18**DODATKOWE INFORMACJE****Aktualizacja strategii rozwoju Grupy Kapitałowej**

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

Treści komunikatów znajdują się poniżej.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Najważniejsze elementy strategii przeznaczone do realizacji w 2022 roku to:

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

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

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

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

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

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

„Zarząd COMP SA wspólnie z Komitetem Strategii Rady Nadzorczej opracował założenia strategiczne, które są wytyczną dla działań w 2022 roku oraz dalszych planów Spółki i Grupy do roku 2025 włącznie. Boddżem 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 silnie odczuć zaburzenie łańcuchów dostaw związane z globalnymi wydarzeniami i brak zainstalowanej wcześniej bazy urządzeń, na których można świadczyć usługi dodane. Obok rozwoju usług dodanych priorytetowym, szczególnie na 2022 rok, zadaniem jest wzmocnienie produkcji w Polsce oraz optymalizacja kosztów tej działalności.

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

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

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

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

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

W tę linię rozwoju może także wpisać się produkcja na bazie posiadanych zasobów technologicznych ładowarek dla samochodów elektrycznych. To ważny element oraz infrastrukturalny fundament skokowo rozwijającej się

elektromobilności. Spółka do końca roku zweryfikuje jakość posiadanych przewag konkurencyjnych na tym rynku. To bardzo ambitny cel, ale wierzymy, że w 2025 Grupa Comp może odegrać znaczącą rolę na polskim rynku i przyczyni się do szerszego procesu reindustrializacji Europy.

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

Projekt M/platform

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

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

- 1. Comp S.A.**
(finansowanie inwestycji i produkcja urządzeń fiskalnych i oprogramowania poprzez Oddział Novitus);
- 2. Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. - właściciel M/platform; Comp S.A. posiada 59,01*% udziału w kapitale spółki**
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania, operacje finansowe, HelpDesk, hurtownia danych oraz raporty transakcyjne i analityczne);
**Po dniu bilansowym zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału w wyniku którego spółka Comp S.A. objęła 19.087 udziałów w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 19.087 tys. zł. Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 63,81%, a ZUK Elzab S.A. 36,19% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*
- 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.

Dalszy rozwój M/platform odbywa się w wyniku realizacji porozumień z kluczowymi uczestnikami rynku handlu tradycyjnego w Polsce, dzięki czemu projekt na poziomie zysku EBITDA uzyskuje trwałą rentowność.

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

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

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

NOTA NR 19 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 kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
		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. 	40%	61%
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 	60%	39%
Pozostałe		0%	0%

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,
 - Zaplecze Oddziału IT,
- Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

W roku 2022 Pion Rozwiązań Systemowych funkcjonujący dotychczas w ramach Spółki Comp został przeniesiony jako Zorganizowana Część Przedsiębiorstwa do Spółki Enigma kończąc proces ujednoczenia Centrum Kompetencyjnego Bezpieczeństwo.

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.

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 – wyliczono z kalkulacji przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy.

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

W ramach aktywów Segmentu Retail prezentowane są wartości niematerialne związane z projektem M/platform, w tym koszty prac rozwojowych w kwocie 45 mln złotych oraz pozostałe (patenty, licencje i inne) w kwocie 14 mln złotych.

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

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

<i>1 kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody ze sprzedaży	145 190	102 641	0	247 831
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(15 439)	(17 061)	(186)	(32 686)
Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach	129 751	85 580	(186)	215 145
Koszty operacyjne	132 517	97 290	5 851	235 658
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(15 858)	(15 954)	(1 473)	(33 285)
Koszty operacyjne po wyłączeniach	116 659	81 336	4 378	202 373
Inne koszty / przychody operacyjne	925	867	(1 082)	710
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	14 017	5 111	(5 646)	13 482
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(5 858)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
Zysk / (strata) brutto	x	x	x	7 624
Podatek dochodowy	x	x	x	2 177
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej	x	x	x	5 447
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(595)
Zysk / (strata) netto	x	x	x	4 852

Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(1 393)
Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.	x	x	x	6 245

Amortyzacja	4 522	6 469	584	11 575
--------------------	--------------	--------------	------------	---------------

<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	453 178	526 905	5 377	985 460

<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość firmy	99 822	172 979	-	272 801
Znaki firmowe	-	36 237	-	36 237
Koszty prac rozwojowych	76 517	73 920	-	150 437
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	4 769	23 212	239	28 220
Wartości niematerialne razem	181 108	306 348	239	487 695

<i>I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	690	1 574	108	2 372
Zakupy spółek	-	-	-	-
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	4 335	2 017	-	6 352
Nakłady inwestycyjne razem	5 025	3 591	108	8 724

Dane porównywalne:

<i>stan na 31.12.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	513 061	524 553	5 134	1 042 748

<i>stan na 31.12.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość firmy	99 822	172 979	-	272 801
Znaki firmowe	-	36 237	-	36 237
Koszty prac rozwojowych	74 540	74 927	-	149 467
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	5 374	23 752	213	29 339
Wartości niematerialne razem	179 736	307 895	213	487 844

<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	346 763	560 155	-1 042	905 876

<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość firmy	99 822	172 979	-	272 801
Znaki firmowe	-	36 237	-	36 237
Koszty prac rozwojowych	68 388	75 624	-	144 012
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	6 531	23 984	219	30 734
Wartości niematerialne razem	174 741	308 824	219	483 784

<i>I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody ze sprzedaży	50 319	79 217	0	129 536
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(731)	(2 333)	(372)	(3 436)
Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach	49 588	76 884	(372)	126 100
Koszty operacyjne	51 157	72 006	5 443	128 606
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(1 094)	(1 620)	(1 001)	(3 715)
Koszty operacyjne po wyłączeniach	50 063	70 386	4 442	124 891
Inne koszty / przychody operacyjne	467	403	(396)	474
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	(8)	6 901	(5 210)	1 683
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(2 792)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
Zysk / (strata) brutto	x	x	x	(1 109)
Podatek dochodowy	x	x	x	(1 137)
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej	x	x	x	28
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(3 552)
Zysk / (strata) netto	x	x	x	(3 524)
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(1 465)
Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.	x	x	x	(2 059)
Amortyzacja	4 609	6 028	663	11 300

<i>I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	383	1 903	191	2 477
Zakupy spółek	-	150	-	150
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	3 776	4 340	-	8 116
Nakłady inwestycyjne razem	4 159	6 393	191	10 743

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>I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie	122 869	85 435	(186)	208 118
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	6 882	145		7 027
Suma	129 751	85 580	(186)	215 145

Dane porównywalne:

<i>1 kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</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	43 802	76 769	(372)	120 199
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	5 786	115		5 901
Suma	49 588	76 884	(372)	126 100

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>1 kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>	<i>1 kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>
Przychody uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski:		
- wartościowo	203 947	115 943
- procentowo	94,80%	91,95%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na terenie Unii Europejskiej:		
- wartościowo	9 340	8 775
- procentowo	4,34%	6,96%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unią Europejską:		
- wartościowo	1 858	1 382
- procentowo	0,86%	1,09%

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
19.05.2023	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W I KWARTALE 2023 R.

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

Projekt M/platform

Spółka Comp S.A. w trzecim kwartale 2022 roku uzyskała potwierdzenie wykorzystania technologii M/platform przez kolejnych dużych uczestników rynku, co było głównym celem M/platform na 2022 rok w ogłoszonej strategii.

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

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

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

W minionych kwartałach 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 większość urządzeń online oferowanych przez Grupę COMP posiada już stosowne rehomologacje.

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. Na dzień publikacji raportu jest ponad 1 milion urządzeń online w Polsce i jest miejsce na blisko drugie tyle w najbliższych latach. Dalsza wymiana urządzeń online postępuje, bowiem nie ma już możliwości sprzedaży kas offline. 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.

Dodatkowo Grupa Kapitałowa Comp z sukcesem wprowadza kolejne usługi. Są one oparte o rozwiązania wirtualne, a w niektórych przypadkach także sprzętowe i związane z nimi opłaty subskrypcyjne. Przykładem takich rozwiązań mogą być usługi wirtualne dla przewoźników osobowych i taxi, pod markami Novitus i Elzab, m.in. dla sieci BOLT, UBER oraz FreeNow, generujące od 2021 coraz większe przychody. Kolejne, to oferowane przez Grupę rozwiązania fiskalne dla automatycznych myjni samochodowych, które były początkowo objęte obowiązkiem wystawiania paragonów online już od 1 października 2022 r., jednak w efekcie zmian legislacyjnych obowiązek ten przeniesiono na 1 lutego 2023 roku. Na koniec pierwszego kwartału 2023 roku większość klientów tego segmentu spełniła wymóg i dokonała instalacji specjalizowanych urządzeń fiskalnych online z wyłączeniem podatników posiadających czasowe odroczenie (według szacunku Grupy Comp jest to ok 35% zobowiązanych podatników). Zakładamy, że podmioty te dokonają instalacji kas do końca drugiego kwartału 2023.

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. Za lata 2020-21 Spółka zaoferowała łącznie 25.968 Warrantów. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego proces weryfikacji spełnienia kryteriów za rok 2022 nie został zakończony, w związku z tym liczba oferowanych Warrantów nie została jeszcze ustalona.

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 31.12.2022	struktura [1]	stan na 31.03.2023	struktura [2]	Zmiana [2-1]
A Aktywa trwałe	618 771	100%	626 842	100%	
I Rzeczowe aktywa trwałe	62 181	10%	61 487	10%	0%
II Wartości niematerialne	487 844	78%	487 695	77%	-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	17 513	3%	19 422	3%	0%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	10 675	2%	10 825	2%	0%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	4 331	1%	4 153	1%	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	31 332	5%	38 761	6%	1%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	4 895	1%	4 499	1%	0%
B Aktywa obrotowe	423 977	100%	358 618	100%	
I Zapasy	118 643	28%	95 876	27%	-1%
II Należności handlowe	161 802	38%	128 475	36%	-2%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	5 830	1%	4 983	1%	0%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	-	0%	-	0%	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	19 263	5%	16 917	5%	0%

VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	7 802	2%	8 747	2%	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	26	0%	30	0%	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	57 325	14%	58 168	16%	2%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	52 487	12%	45 417	13%	1%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	799	0%	5	0%	0%

Struktura całości aktywów Grupy Kapitałowej Comp S.A.

stan na dzień	stan na 31.12.2022	struktura	stan na 31.03.2023	struktura	zmiany	zmiany w strukturze
AKTYWA	1 042 748	100%	985 460	100%	(57 288)	
A Aktywa trwale	618 771	59%	626 842	64%	8 071	5%
I Rzeczowe aktywa trwale	62 181	6%	61 487	6%	(694)	0%
II Wartości niematerialne	487 844	47%	487 695	51%	(149)	4%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	-	0%
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	0%	-	0%	-	0%
V Inwestycje w udziały i akcje	-	0%	-	0%	-	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 513	2%	19 422	2%	1 909	0%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	10 675	1%	10 825	1%	150	0%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	4 331	0%	4 153	0%	(178)	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	31 332	3%	38 761	4%	7 429	1%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	4 895	0%	4 499	0%	(396)	0%
B Aktywa obrotowe	423 977	41%	358 618	36%	(65 359)	-5%
I Zapasy	118 643	11%	95 876	10%	(22 767)	-1%
II Należności handlowe	161 802	16%	128 475	11%	(33 327)	-5%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	5 830	1%	4 983	1%	(847)	0%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	19 263	2%	16 917	2%	(2 346)	0%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	7 802	1%	8 747	1%	945	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	26	0%	30	0%	4	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	57 325	5%	58 168	6%	843	1%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	52 487	5%	45 417	5%	(7 070)	0%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	799	0%	5	0%	(794)	0%

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników za I kwartał 2023 r.

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

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

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

Imię i nazwisko	Funkcja w Comp S.A.	Liczba posiadanych akcji (udziałów)	Łączna wartość nominalna akcji/ udziałów (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
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	-	-	-	-
Robert Tomaszewski*	Prezes Zarządu	2 188	5 470,00	0,04%	0,04%
		302 756**	756 890,00**	5,40%**	5,40%**
Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-
Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	1 780	4 450,00	0,03%	0,03%
Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-

* Robert Tomaszewski posiada na dzień publikacji raportu:

– 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. 300.568 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,36 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 300.568 głosom, stanowiących 5,36 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

** Wraz z akcjami spółki Comp S.A. posiadanymi przez CE Management Group Sp. z o.o., w którym to podmiocie Pan Robert Tomaszewski posiadał na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania posiada 56,35% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2023 do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez pozostałych Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Zarządu.

Niezależnie od powyższego, z uwagi na zaangażowanie członków organów Spółki, Comp S.A. wskazuje, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu Spółki akcjonariuszem Comp S.A. jest spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiadająca – na dzień 31 marca 2023 r. 300.568 akcji Comp S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania – spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiada 300.568 akcji Comp S.A.

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

Stan posiadania udziałów i głosów przez ww. osoby w spółce CE Management Group Sp. z o.o.				
Imię i Nazwisko	Stan posiadania udziałów na dzień 31.03.2023 r.		Stan posiadania udziałów na dzień publikacji niniejszego sprawozdania	
	Ilość udziałów	Udział głosów	Ilość udziałów	Udział głosów
Robert Tomaszewski	159 156	56,35%	159 156	56,35%
Krzysztof Morawski	17 227	6,10%	17 227	6,10%
Andrzej Wawer	18 153	6,43%	18 153	6,43%
Jarosław Wilk	8 883	3,15%	8 883	3,15%

- 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 31 marca 2023 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
2.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
3.	ING Bank Śląski S.A.	kredyt wieloproduktowy – Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.	19 526	07.07.2026
4.	TD Synnex Poland Sp. z o.o.	zamówienia - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	do kwoty 43 000	30.04.2024
Razem			72 940	

Na dzień 31 marca 2023 roku kwota poręczeń udzielonych przez Comp S.A. za zobowiązania spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. stanowi 8,5% kapitałów własnych Comp S.A.

Wynagrodzenie Spółki za udzielenie poręczeń w I kwartale 2023 roku wyniosło 180 tys. 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;

Informacja o wynikach Grupy Kapitałowej Comp S.A w I kwartale 2023 r.

W I kwartale 2023 r. Grupa zanotowała bardzo dobrą sprzedaż - driverem wzrostu sprzedaży był segment IT. Wypracowany wynik był efektem realizacji kontraktów uzyskanych jeszcze w ubiegłym roku.

W I kwartale 2023 r. w segmencie Retail (zgodnie z wcześniejszymi przewidywaniami) wystąpiła niższa sprzedaż urządzeń na rynku fiskalnym (co jest typowym barometrem spowolnienia w gospodarce jak również efektem wymiany urządzeń fiskalnych w 1 etapie fiskalizacji online).

Ze względu na zainstalowane już ponad 1 mln urządzeń fiskalnych (co stanowi ponad połowę tego rynku – dane wg stanu na koniec kwietnia 2023) powoduje, że w chwili obecnej instalowane są głównie urządzenia u podatników rozpoczynających działalność – z powodów opisanych powyżej ilość kas kupowanych (wymienianych) w miejsce kas wyeksploatowanych jest relatywnie niewielka.

Pomimo tego faktu, w segmencie retail pozytywnie kontrybuują: sprzedaż usług w systemie abonamentowym w zakresie M/platform oraz na kasach wirtualnych.

Biorąc pod uwagę wieloletnie doświadczenia w cyklach koniunkturalnych, Grupa Kapitałowa Comp spodziewa się odbicia popytu na urządzenia fiskalne od drugiej połowy 2023 r.

W I kwartale 2023 r. koszty sprzedaży wzrosły o ok. 3,3 m zł vs I kwartał 2022 r., co było efektem m.in. poniesionych kosztów marketingowych związanych z projektami eksportowymi w segmencie IT, nagrodami za osiągnięte wyniki w I kwartale 2023 r. oraz regulacją wynagrodzeń.

Koszty ogólnego Zarządu wzrosły o ok 2,6 m zł - głównie z powodu utworzenia jednorazowej rezerwy na odprawy pracownicze w spółce zależnej w segmencie IT (ok. 2,2 m zł) oraz regulacją wynagrodzeń.

Informacja o skutkach podjętych działań optymalizacyjnych w 2022 r. w Grupie Kapitałowej Comp S.A – dotyczy spółki ZUK Elzab S.A.

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

- likwidacji produkcji kontraktowej,
- outsourcingu pozostałej produkcji (zakończenie procesu planowane jest na koniec lipca 2023 r.)
- sprzedaży zbędnego majątku w postaci nieruchomości oraz maszyn,
- znaczącej redukcji kosztów stałych.

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

Spółka ZUK Elzab S.A. opracowuje, rozwija, wprowadza na rynek i dystrybuje urządzenia fiskalne pod własną marką i z wykorzystaniem własnej wiedzy i doświadczenia z tego rynku, co jest przewagą konkurencyjną Spółki od początku jej funkcjonowania na rynku fiskalnym.

Zakończono proces zbywania zbędnych składników majątku – zarówno ruchomego, jak i nieruchomości. Spółka wygenerowała dodatkowe przychody i pozyskała gotówkę co pozwoliło w 2023 r. na dalsze ograniczanie kosztów stałych związanych z obsługą i utrzymaniem aktywów trwałych (w tym o charakterze podatkowym) i zmniejszenie zadłużenia spółki wobec instytucji finansowych, co wpłynęło na zmniejszenie kosztów obsługi długu, który to czynnik przy obecnym poziomie stóp procentowych miał pozytywny wpływ na wynik netto spółki ZUK Elzab S.A.

Zgodnie z informacją podaną w raporcie bieżącym nr 19/2022, zgodnie z którą Zarząd spółki ZUK Elzab S.A. szacował zmniejszenie w 2023 r. ogółu stałych wydatków spółki o ok. 50% (w stosunku do 2022 r), zmniejszenie kosztów stałych w I kwartale 2023 r. wyniosło 34% w stosunku do I kwartału 2022 r. Spółka ZUK Elzab S.A. w następnych miesiącach planuje dalszą redukcję kosztów stałych. Zgodnie z przywołanym raportem bieżącym kolejnym etapem procesu ograniczania kosztów, będzie optymalizacja kosztów działalności tzw. back-office poprzez ich dostosowanie do nowego modelu biznesowego oraz podjęcie działań zmierzających do obniżenia kosztów zmiennych (min. optymalizacja łańcuchów dostaw oraz tam, gdzie to możliwe wymiana komponentów na tańsze przy zachowaniu restrykcyjnych wymogów jakościowych).

Poniższa tabela przedstawia strukturę kosztów stałych poniesionych przez ZUK Elzab S.A. w I kwartale 2022 r. i w I kwartale 2023 r.:

<i>Koszty stałe poniesione przez ZUK Elzab SA (bez alokacji kosztów do działalności zaniechanej)</i>	<i>I kwartał 2022</i>	<i>I kwartał 2023</i>	<i>zmiana I kwartał 2023/Ikwartał2022</i>	<i>zmiana %</i>
Amortyzacja	1 891	1 720	-171	-9%
Koszty świadczeń pracowniczych bez odpraw*	6 866	4 180	-2 687	-39%
Zużycie materiałów i energii	623	369	-254	-41%
Koszty usług obcych	2 297	1 494	-803	-35%
Koszty podatków i opłat	311	59	-252	-81%
Pozostałe koszty	308	330	22	7%
Razem	12 296	8 152	-4 144	-34%
Wydatki bez amortyzacji	10 405	6 432	-3 973	-38%

* Wypłacone odprawy dla zwalnianych pracowników w I kwartale 2023 r. wyniosły 153 tys. zł (objęte rezerwą w 2022 r.). Pozycja nie występowała w I kwartale 2022 r.

Zgodnie z założeniami spółka ZUK Elzab S.A. w I kwartale br. osiągnęła pozytywny efekt w zakresie redukcji kosztów stałych, które uległy zmniejszeniu w stosunku do poniesionych w I kwartale ub. roku o 4,1 mln zł i wyniosły łącznie 8,2 mln zł, co daje poziom ok 2,7 mln zł na miesiąc. Skutki nie obejmują jeszcze docelowego poziomu kosztów z uwagi na trwający proces optymalizacji w I kwartale br. i występowanie nadal niektórych pozycji kosztowych. Spółka szacuje, że docelowo koszty stałe zostaną obniżone do ok. 2,4 mln zł miesięcznie począwszy od sierpnia br.

Należy zauważyć również, że w związku z przeniesieniem montażu urządzeń fiskalnych, część kosztów związanych z usługą montażową, szacunkowo ok 150 tys. zł/mc wg danych w I kwartale br., jest ujęte w koszcie zmiennym wytworzenia urządzeń fiskalnych w miejsce kosztu stałego.

Należy również zauważyć, że oprócz widocznych oszczędności na kosztach stałych Spółka odnotowała również zmniejszenie części kosztów zmiennych w pozycji kosztów usług obcych związanych m.in. z zaniechaną produkcją kontraktową (ok 0,3 mln zł).

Zgodnie z przyjętymi założeniami, największą wartościowo pozycją oszczędności kosztów stałych są wynagrodzenia z narzutami oraz ich pochodne. Przeciętne zatrudnienie w spółce zmniejszyło się o 144 osoby w I kwartale 2023 r. w porównaniu do przeciętnego zatrudnienia w I kwartale 2022 r. W związku z zaniechaniem produkcji kontraktowej, outsourcingu podstawowej produkcji oraz zbyciem zbędnego majątku zoptymalizowane zostały również koszty usług obcych.

Osiągnięte oszczędności na kosztach stałych pozwoliły na ograniczenie wydatków gotówkowych.

Przeniesienie produkcji do Comp S.A. w połączeniu ze zbyciem zbędnego majątku wpłynęło również na poprawę procesów logistycznych oraz niemalże całkowitą likwidację procesów produkcyjnych. W planach do końca lipca br. jest przeniesienie produkcji нефiskalnej oraz dalsze obniżenie kosztów funkcjonowania ZUK Elzab S.A.

Tak zaplanowany z wyprzedzeniem i przeprowadzony w 2022 roku proces optymalizacji kosztów, przy obecnej, niekorzystnej sytuacji makroekonomicznej w Polsce pozwolił Spółce na ograniczenie niekorzystnego wpływu

spadku popytu na urządzenia fiskalne. Ponadto pozwoliło to na większą optymalizację w zakresie kosztów zakupu materiałów do produkcji.

Pozytywne efekty przeprowadzonego procesu optymalizacji kosztów zderzyły się z przedłużającą niekorzystną, w chwili obecnej, sytuacją makroekonomiczną w Polsce i na świecie, która ma odzwierciedlenie w poziomie realizowanej sprzedaży, a także w kosztach nabywanych materiałów, które uwzględniają skutek inflacji, wzrost cen walut oraz wzrost wynagrodzeń.

Przeniesienie ciężaru kosztów stałych w koszty zmienne pozwala elastyczniej zarządzać bazą kosztową i dostosowywać zamówienia do bieżącej sytuacji. W przypadku utrzymywania kosztów stałych np. w postaci zatrudnienia jest to praktycznie niemożliwe w bardzo krótkim okresie. Fakt ten, pozwala również lepiej zarządzać cash flow oraz rotacją magazynu wyrobów gotowych.

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

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

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

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

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

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

Ryzyko walutowe

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

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

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

W 2021 roku Spółka skorzystała z instrumentu finansowego zabezpieczającego przed ryzykiem stopy procentowej poprzez zakup opcji CAP. Przychód finansowy rozpoznany został w I kwartale 2022 roku. W dniu 4 października 2022 roku Spółka Comp S.A. zawarła transakcję zamiany stopy zmiennej na stopę stałą IRS. Transakcja zamiany dotyczy częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu obrotowego. Transakcja zamienia stawkę referencyjną WIBOR 1M na stawkę stałą IRS przez okres 12 miesięcy od daty zawarcia transakcji.

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

Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników

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

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

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

Ryzyko związane ze zmianami tempa wzrostu rynku technologii informatycznych w Polsce

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

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

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

Ryzyko konkurencji światowych koncernów

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

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

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

Ryzyko zmiany ceny

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

W związku z brakiem dokonania przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. („MSS”) spłaty odsetek od obligacji zabezpieczonych serii C za okres odsetkowy kończący się w dniu 31 marca 2016 r., Spółka w dniu 26 kwietnia 2016 r. złożyła żądanie wykupu wszystkich obligacji serii C poprzez zapłatę kwoty 10.000.000,00 zł wraz z zaległymi odsetkami od obligacji. Comp S.A. podjęła decyzję o wszczęciu działań związanych z dochodzeniem roszczeń wobec spółki MSS mających na celu uzyskanie zaspokojenia swoich roszczeń z tytułu obligacji. Na wniosek Spółki, administrator zabezpieczeń obligacji, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., dokonała przejęcia na własność części spośród stanowiących przedmiot zastawu rejestrowego modularnych urządzeń dla tzw. warstwy aktywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej. W wyniku takiego przejęcia na własność, wierzytelność spółki Comp S.A. wynikająca z obligacji MSS uległa zaspokojeniu w zakresie kwoty 3.972.075 zł. Ponieważ ww. kwota nie zaspakaja wszystkich roszczeń spółki Comp S.A. z tytułu objętych obligacji MSS, stąd Spółka podjęła dalsze kroki egzekucyjne m.in przeciwko MSS i Hyperion. Od czasu publikacji ostatniego raportu kwartalnego, Spółka przystąpiła również w charakterze uczestnika do postępowania egzekucyjnego prowadzonego z wniosku innego wierzyciela MSS.

Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021 i 2022 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 31.03.2023	stan na 31.12.2022
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,10	1,09
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,8

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

Kapitał obrotowy Grupy Kapitałowej Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
1 Aktywa obrotowe	358 618	423 977
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	45 447	52 513
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	313 171	371 464
4 Zobowiązania krótkoterminowe	324 694	390 133
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	112 269	146 323
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	212 425	243 810

7 Kapitał obrotowy (1-4)	33 924	33 844
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	100 746	127 654
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(66 822)	(93 810)

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 sytuacji zagrożenia koronawirusem SARS-CoV-2/COVID-19 oraz sytuacji międzynarodowej związanej z wojną na Ukrainie.

WSKAŹNIK	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
Zadłużenie finansowe netto	153 333	176 065
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)	129 924	152 133
Zadłużenie finansowe netto/EBITDA	1,72	2,38
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)/ EBITDA	1,45	2,05

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 kwartału 2023 roku spadło o ok. 22,7 mln zł w stosunku do końca 2022 roku. Zmiana ta w głównej mierze wynikała ze spadku zadłużenia finansowego netto spółki Enigma co jest związane z realizacją istotnych kontraktów m.in.: Systemu Dozoru Elektronicznego (SDE 4) (vide: Raport bieżący Comp S.A. nr 15/2022) oraz innych kontraktów z zakresu m.in.: bezpieczeństwa kwalifikowanego.

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) podejmowane są działania aby zadłużenie finansowe netto osiągnęło wartość 1,0-1,5 x EBITDA w końcu roku 2023 będącą wartością docelową w okresie realizacji strategii.

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

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

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

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

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

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

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

Informacja dotycząca sytuacji związanej z koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz ryzyko z tym związane opisane jest w 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 wyników w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

W kolejnych kwartałach 2023 działalność gospodarcza Comp S.A. oraz Spółek Grupy Kapitałowej będzie prowadzona przede wszystkim jako kontynuacja głównych kierunków strategicznego rozwoju z poprzednich okresów.

Grupa Kapitałowa Comp S.A. będzie koncentrować się na działalności w 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 wielofunkcyjnych, 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 (na rynku zainstalowanych zostało już blisko 1 mln urządzeń online), możliwości rozwoju usług dodanych dla małych i średnich detalistów.

Czynnikami, które będą miały wpływ na wyniki kolejnych kwartałów 2023 są:

- Kontynuacja i realizacja projektów handlowych w segmencie IT przede wszystkim z zakresu bezpieczeństwa teleinformatycznego. Realizowane są zamówienia na dostawy produktów i usług z zakresu szeroko rozumianego bezpieczeństwa dla klientów z rynku publicznego, w tym wojskowego, jak też szeregu największych przedsiębiorstw z sektora energetyki, przemysłu i finansów. Grupa, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, uczestniczy również w licznych postępowaniach przetargowych znajdujących się na różnych etapach decyzyjnych i planuje udział w szeregu projektów, w tym prowadzonych w oparciu o prawo zamówień publicznych, których realizacja przypadają będzie na rok 2023 i kolejne lata.
- 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 staje się jedną z wiodących linii biznesowych Grupy w najbliższych latach.
- Wykorzystanie kierunków eksportowych jako dodatkowego źródła przychodów do sprzedaży krajowej, m.in. kontakty na urządzenia fiskalne min. do Kenii. oraz pozyskiwanie nowych rynków zbytu dla pozostałych rozwiązań wytworzonych przez Grupę Kapitałową Comp S.A., m.in. projektu M/platform oraz Systemu Dozoru Elektronicznego (m.in. w Armenii).

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
19.05.2023	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A. ZA I KWARTAŁ 2023 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 kwartał 2023 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.

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 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia pozycji ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	4,6755	4,6899
	<i>01.01.2023 do 31.03.2023</i>	<i>01.01.2022 do 31.03.2022</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	4,7005	4,6472

Sprawozdanie zostało zatwierdzone do udostępnienia przez Zarząd Spółki Comp S.A. w dniu 19 maja 2023 roku.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2023 r. – 31 marca 2023 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2022 r. – 31 marca 2022 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 31 marca 2023 r. i stan porównywalnych danych na 31 grudnia 2022 r. oraz na 31 marca 2022 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 31 marca 2023 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 kwartał 2023 r. i za porównywalny okres I kwartału 2022 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 2022, 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 kwartał 2023 roku

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Comp S.A. za I kwartał 2023 rok:

- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą przedłużenia tymczasowego zwolnienia ze stosowana MSSF 9,
- **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.

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za 2023 rok.

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):

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki mają na celu promowanie spójności w stosowaniu wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań,
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki dotyczą wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań długoterminowych posiadających kowenanty,
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki dotyczą sposobu ujęcia transakcji sprzedaży oraz leasingu zwrotnego.

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione 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 2022 opublikowanym w dniu 6 kwietnia 2023 r. Zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

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

Niniejsze Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Comp S.A. w niezmiennym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości, uwzględniając wpływ zagrożenia koronawirusem 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 31 marca 2023 r. należy czytać łącznie z Rocznym Sprawozdaniem Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 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
BDO	000013641
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 2023 r. do 31 marca 2023 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 2023 r. do 31 marca 2023 r. Rada Nadzorcza działała w składzie:

- 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 14.026.370 zł i dzieli się na 5.610.548 akcji, o wartości nominalnej po 2,50 zł każda.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	5 610 548
W tym akcje własne*	178 887
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	5 610 548
Kapitał zakładowy razem	14 026 370 zł
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

* Akcje własne w posiadaniu Comp S.A.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 178.887szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 3,19% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 178.887 głosów na WZA Spółki, co stanowi 3,19% udziału w głosach na WZA. Spółka zależna od Comp S.A. - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji spółki Comp S.A., które stanowią 12,11% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 12,11 % udziału w głosach na WZA. Akcje te traktowane są jako akcje własne, Comp S.A. i jednostki zależne nie wykonują prawa głosu na WZA.

Ilość akcji własnych	Wartość nominalna akcji własnych	Udział jaki stanowią akcje własne w kapitale zakładowym
W posiadaniu Comp S.A.*: 178.887 sztuk	447.217,50 zł	3,19%
W posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.:	1.699.097,50 zł	12,11%

* Akcje są przedmiotem zastawu finansowego na rzecz banku jako zabezpieczenie kredytu obrotowego.

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. Za lata 2020-21 Spółka zaferowała łącznie 25.968 Warrantów. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego proces weryfikacji spełnienia kryteriów za rok 2022 nie został zakończony, w związku z tym liczba oferowanych Warrantów nie została jeszcze ustalona.

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.

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
Wartość księgowa	505 138	501 161
Liczba akcji	5 610 548	5 610 548
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	90,03	89,32
Rozwodniona liczba akcji	5 610 548	5 610 548
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	90,03	89,32

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 31 MARCA 2023 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 31 marca 2023 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Generali Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A. zarządzające Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym (Generali OFE) i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (Generali DFE) oraz NNLife Otwartym Funduszem Emerytalnym (NNLife OFE)* oraz NNLife Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (NNLife DFE)*	1 245 055	22,19%	1 245 055	22,19%
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi**	858 526	15,30%	858 526	15,30%
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***	302 756	5,40%	302 756	5,40%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Pozostali akcjonariusze	1 825 645	32,54%	1 825 645	32,54%
Łącznie	5 610 548	100,00%	5 610 548	100,00%

* Dawniej MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przed 01 lutego 2023 r. przez NNLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. (dawniej MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.).

** 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 178.887 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 3,19% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 178.887 głosom stanowiących 3,19% 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. 300.568 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,36 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 300.568 głosom, stanowiących 5,36 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- **Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zarządzające Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym (Generali OFE) i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (Generali DFE), NNLife Otwartym Funduszem Emerytalnym (NNLife OFE) oraz NNLife Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (NNLife DFE)**

Na dzień bilansowy 31 marca 2023 r.

Na podstawie art. 69 w związku z art. 87 ust. 1 pkt 2b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2554.) - (Ustawa), Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. (Towarzystwo) zarządzające Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym (Generali OFE) i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (Generali DFE) z siedzibą w Warszawie, poinformował Zarząd Comp S.A., że w wyniku przejęcia zarządzania NNLife Otwartym Funduszem Emerytalnym (NNLife OFE) oraz NNLife Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (NNLife DFE) przez Towarzystwo, w dniu 1 lutego 2023 roku, na podstawie art. 66 ust. 1 i 6 oraz art. 68 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz.U. 2022 r. poz. 2342 z późn. zm.), udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów spółki Comp S.A. na rachunkach funduszy: Generali OFE, Generali DFE, NNLife OFE oraz NNLife DFE (zwane łącznie Funduszami) przekroczył próg 20%.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 2/2023 z dnia 3 lutego 2023 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Stan przed przejęciem zarządzania przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. nad NNLife Otwartym Funduszem Emerytalnym (NNLife OFE) oraz NNLife Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (NNLife DFE).

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zarządzające Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym (Generali OFE) i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (Generali DFE)	274 786	4,90%
NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny (NNLife OFE) oraz NNLife Dobrowolny Fundusz Emerytalny (NNLife DFE)*	970 269	17,29%

*Dawniej MetLife OFE i MetLife DFE.

Stan po przejęciu zarządzania przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. nad NNLife Otwartym Funduszem Emerytalnym (NNLife OFE) oraz NNLife Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (NNLife DFE).

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zarządzające Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym (Generali OFE) i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (Generali DFE) oraz NNLife Otwartym Funduszem Emerytalnym (NNLife OFE)* oraz NNLife Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (NNLife DFE) po przejęciu zarządzania posiadały łącznie	1 245 055	22,19%
w tym: NNLife OFE* posiadał	957 665	17,07%

*Dawniej MetLife OFE

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
Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zarządzające Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym (Generali OFE) i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (Generali DFE) oraz NNLife Otwartym Funduszem Emerytalnym (NNLife OFE)* oraz NNLife Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (NNLife DFE)*	1 245 055	22,19%	1 245 055	22,19%
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi**	858 526	15,30%	858 526	15,30%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	660 048	11,76%	660 048	11,76%
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%
Robert Tomaszewski***	302 756	5,40%	302 756	5,40%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Pozostali akcjonariusze	1 667 855	29,73%	1 667 855	29,73%
Łącznie	5 610 548	100,00%	5 610 548	100,00%

* Dawniej MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przed 01 lutego 2023 r. przez NNLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. (dawniej MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.).

** 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 178.887 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 3,19% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 178.887 głosom stanowiących 3,19% 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. 300.568 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,36 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 300.568 głosom, stanowiących 5,36 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 31 marca 2023 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.

- **AigoFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna** działające w imieniu zarządzanych funduszy inwestycyjnych: **VALUE FIZ** z wydzielonym subfunduszem **1**, **ARROW FIZ**, **BETA ETF WIGtech Portfelowy FIZ**, **BETA ETF sWIG80TR Portfelowy FIZ**.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

W dniu 25 kwietnia 2023 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna działającego w imieniu zarządzanych funduszy inwestycyjnych tj.: VALUE FIZ z wydzielonym subfundusze 1, ARROW FIZ, BETA ETF WIGtech Portfelowy FIZ, BETA ETF sWIG80TR Portfelowy FIZ, zawiadomienie o zwiększeniu udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce powyżej progu 10% posiadanych przez fundusze inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo łącznie.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 5/2023 z dnia 25 kwietnia 2023 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
Fundusz Value FIZ z wydzielonym subfunduszem 1 oraz ARROW FIZ reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	nabycie akcji	21.04.2023	102 000	1,82%

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 WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Fundusze inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	558 048	9,95%	9,95%	660 048	11,76%	11,76%	5/2023	25.04.2023

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, 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 kwartał 2022 roku.

Wybrane fragmenty sprawozdań z informacjami o reklasyfikacji:

Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów

Treść	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022	Reklasyfikacja	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022 po przekształceniu
A Przychody ze sprzedaży	76 113	(5 315)	70 798
B Koszt własny sprzedaży	53 896	(4 836)	49 060
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	22 217	(479)	21 738
D Pozostałe przychody operacyjne	2 265	(24)	2 241
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	10 842	(1 516)	9 326
G Pozostałe koszty operacyjne	467	(142)	325
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	3 411	1 155	4 566
K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)	5 956	1 155	7 111
L Podatek dochodowy	726	154	880
M Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (K-L)	5 230	1 001	6 231
N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	(1 001)	(1 001)
EBITDA*	7 996	742	8 738

* 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 kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022	Reklasyfikacja	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022 po przekształceniu
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
II Korekty razem	(23 199)	-	(23 199)
1 Amortyzacja	4 585	(413)	4 172
10 Podatek odroczony	(181)	154	(27)
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	-	259	259
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(17 969)	-	(17 969)

ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

W dniu 27 marca 2023 r. spółka Comp S.A. objęła 19.087 udziałów w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 19.087 tys. zł.

Opłacenie udziałów nastąpiło w wyniku potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w wysokości 19.087 tys. zł. z tytułu objęcia przez Comp S.A. 19.087 udziałów w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., z wierzytelnościami Spółki z tytułu udzielonych Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. pożyczek.

Po dniu bilansowym, 13 kwietnia 2023 r. podwyższenie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 63,81%, a ZUK Elzab S.A 36,19% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

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

TREŚĆ	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
<u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>		
A Przychody ze sprzedaży	96 298	70 798
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	28 182	19 959
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	68 116	50 839
B Koszt własny sprzedaży	71 372	49 060
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	23 268	16 041
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	48 104	33 019
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	24 926	21 738
D Pozostałe przychody operacyjne	2 283	2 241
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	69	130
II Inne przychody operacyjne	2 214	2 111
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	11 136	9 326
F Koszty ogólnego zarządu	10 373	9 762
G Pozostałe koszty operacyjne	352	325
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Inne koszty operacyjne	352	325
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	5 348	4 566
I Przychody finansowe	2 836	4 270
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne przychody finansowe	2 836	4 270
J Koszty finansowe	3 238	1 725
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne koszty finansowe	3 238	1 725
K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)	4 946	7 111
L Podatek dochodowy	969	880
I Bieżący	1 946	907
II Odroczone	(977)	(27)
M Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (K-L)	3 977	6 231
<u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>		
N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	(1 001)
O Zysk / (strata) netto za rok obrotowy (M+N)	3 977	5 230
<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)	3 977	5 230
<u>INFORMACJE DODATOWE</u>		
Amortyzacja	3 901	4 172
EBITDA	9 249	8 738
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	3 977	5 230
Średnia ważona liczba akcji	4 771 947	4 781 909
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	0,83	1,09
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 771 947	4 781 909
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	0,83	1,09

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.

AKTYWA	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>	<i>stan na 31.03.2022</i>
Aktywa razem		772 070	791 135	715 364
A Aktywa trwałe				
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	38 838	39 570	35 540
II Wartości niematerialne	2	165 032	164 614	206 780
w tym: wartość firmy		128 737	128 737	165 562
III Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
IV Inwestycje w udziały i akcje		247 045	247 045	209 392
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 948	1 970	1 611
VI Aktywa finansowe długoterminowe		92 896	86 595	82 165
VII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
VIII Pozostałe należności długoterminowe		83	83	83
IX Umowy o budowę - część długoterminowa		980	1 033	3 225
X Pozostałe aktywa długoterminowe		661	853	2 727
B Aktywa obrotowe				
I Zapasy		46 805	61 127	46 566
II Należności handlowe		103 284	95 006	66 732
III Pozostałe należności krótkoterminowe		22 419	8 620	10 474
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		1 474	3 438	4 104
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		2 693	4 430	3 067
w tym: bieżące aktywa podatkowe		-	-	-
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		14 222	29 781	23 977
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		8 122	18 169	9 759
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		24 568	28 801	9 162
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	-	-	-
PASYWA				
Pasywa razem		772 070	791 135	715 364
A Kapitał własny				
I Kapitał podstawowy		14 026	14 026	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516	290 516
III Akcje własne		(12 374)	(12 374)	(30 166)
IV Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny		-	-	-
V Zyski zatrzymane		212 970	208 993	233 053
B Zobowiązania długoterminowe				
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	27 807	23 849	-
II Rezerwy długoterminowe		992	991	1 106
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	-
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	-
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		17 086	17 791	12 042
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	-	-
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		3 656	4 592	5 795

C Zobowiązania krótkoterminowe		217 391	242 751	188 223
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	72 369	72 313	94 184
II Rezerwy krótkoterminowe		16 498	15 455	14 332
III Zobowiązania handlowe		92 256	120 596	48 427
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		9 630	12 763	7 576
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		2 976	3 091	2 094
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		5 726	5 255	6 990
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	127	40	142
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		20 785	16 329	16 572
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-

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

<i>I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</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)	14 026	290 516	(12 374)	-	208 993	501 161
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	3 977	3 977
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	3 977	3 977
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu (BZ)	14 026	290 516	(12 374)	-	212 970	505 138

Dane porównywalne:

<i>Rok 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.12.2022</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	-	-	-	-	14 930	14 930
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	14 930	14 930
Pozostałe zmiany kapitałów	(769)	-	17 792	-	(33 760)	(16 737)
- umorzenie akcji własnych	(769)	-	20 183	-	(19 414)	-
- nabycie akcji własnych	-	-	(2 391)	-	-	(2 391)
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
Stan na koniec okresu (BZ)	14 026	290 516	(12 374)	-	208 993	501 161

<i>I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</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	-	-	-	-	5 230	5 230
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	5 230	5 230
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(30 166)	-	233 053	508 198

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.

TREŚĆ	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I Zysk (strata) netto	3 977	5 230
II Korekty razem	(2 333)	(23 199)
1 Amortyzacja	3 901	4 172
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6	-
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	560	(3 019)
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(69)	(130)
5 Zmiana stanu rezerw	1 044	(693)
6 Zmiana stanu zapasów	14 287	(8 241)
7 Zmiana stanu należności	(5 026)	20 849
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(31 373)	(37 159)
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 342	962
10 Podatek odroczoney	(977)	(27)
11 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych	1 946	907
Całkowitych Dochodów		
12 Podatek zapłacony	(2 061)	(1 079)
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	87	259
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 644	(17 969)
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	3 946	493
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 936	244
2 Z aktywów finansowych	10	249
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	-	-
- odsetki	10	3
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	246
3 Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II Wydatki	9 418	1 678
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 080	1 528
2 Na aktywa finansowe	7 215	150
- nabycie aktywów finansowych	-	150
- udzielone pożyczki	7 215	-
3 Inne wydatki inwestycyjne	123	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(5 472)	(1 185)
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I Wpływy	25 953	21 873
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2 Kredyty i pożyczki	25 953	21 873
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	-
II Wydatki	26 358	3 195
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	21 969	3
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	1 352	2 153
8 Odsetki	3 037	1 039
9 Inne wydatki finansowe	-	-

III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(405)	18 678
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	(4 233)	(476)
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(4 233)	(476)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F Środki pieniężne na początek okresu	28 801	9 638
G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	24 568	9 162
- 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 kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</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 trwałe, razem*</i>
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 316	53 973	14 360	12 270	12 467	14 620	111 006
2 Zwiększenia	20	626	695	494	193	53	2 081
a) Zakup	-	-	75	-	158	4	237
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	569	-	35	49	653
c) Aktualizacja wartości	20	626	-	24	-	-	670
d) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	51	470	-	-	521
3 Zmniejszenia	11	139	72	233	1 058	-	1 513
a) Sprzedaż	-	-	17	233	-	-	250
b) Likwidacja	-	-	55	-	1 053	-	1 108
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	5	-	5
d) Rozliczenie umów leasingu	-	7	-	-	-	-	7
e) Pozostałe - indeksacja	11	132	-	-	-	-	143
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 325	54 460	14 983	12 531	11 602	14 673	111 574
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 477	28 599	11 776	6 039	11 734	13 408	73 033
6 Zwiększenie	108	1 160	293	479	109	122	2 271
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	108	1 160	293	479	109	122	2 271
7 Zmniejszenie	-	3	70	142	1 059	-	1 274
a) Sprzedaż	-	-	15	142	-	-	157
b) Likwidacja	-	-	55	-	1 053	-	1 108
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	5	-	5
d) Rozliczenie umów leasingu	-	3	-	-	-	-	3
e) Pozostałe	-	-	-	-	1	-	1
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 585	29 756	11 999	6 376	10 784	13 530	74 030
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	1 740	24 704	2 984	6 128	818	1 143	37 517

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

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

Dane porównywalne:

<i>I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</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	49	133	94	635	30	12	953
a) Zakup	-	-	81	94	6	12	193
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	13	-	24	-	37
c) Aktualizacja wartości	38	133	-	-	-	-	171
d) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	541	-	-	541
e) Pozostałe	11	-	-	-	-	-	11
3 Zmniejszenia	-	16	98	845	21	-	980
a) Sprzedaż	-	-	86	391	-	-	477
b) Likwidacja	-	-	12	-	-	-	12
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	21	-	21
d) Rozliczenie umów leasingu	-	16	-	454	-	-	470
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 665	45 501	15 025	14 582	15 173	14 434	107 380
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 133	23 554	12 413	6 549	13 721	12 910	70 280
6 Zwiększenie	108	1 313	289	656	209	151	2 726
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	108	1 256	272	585	164	151	2 536
b) Pozostałe - korekta umorzenia z działalności zaniechanej	-	57	17	71	45	-	190
7 Zmniejszenie	-	3	88	662	21	1	775
a) Sprzedaż	-	-	75	288	-	-	363
b) Likwidacja	-	-	12	-	-	-	12
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	21	-	21
d) Rozliczenie umów leasingu	-	3	-	374	-	-	377
e) Pozostałe	-	-	1	-	-	1	2
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 241	24 864	12 614	6 543	13 909	13 060	72 231
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	1 424	20 637	2 411	8 012	1 264	1 374	35 122

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 11 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 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	23 466	24 002
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	22 812	23 046

Prawo do użytkowania składnika aktywów

<i>1 kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Razem</i>
Stan na początek okresu	1 789	17 532	12	4 669	24 002
a) Zwiększenia	20	626	51	494	1 191
- indeksacja	20	547	-	-	567
- przedłużenie umowy	-	79	-	24	103
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	51	470	521
b) Zmniejszenia	118	1 160	3	446	1 727
- amortyzacja	107	1 023	3	363	1 496
- rozliczenie umów leasingu	-	5	-	83	88
- pozostałe	11	132	-	-	143
Stan na koniec okresu	1 691	16 998	60	4 717	23 466

Dane porównywalne:

<i>1 kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</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	49	133	-	541	723
- indeksacja	5	131	-	-	136
- przedłużenie umowy	33	2	-	-	35
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	541	541
- pozostałe	11	-	-	-	11
b) Zmniejszenia	108	1 189	1	890	2 188
- amortyzacja	108	1 176	1	485	1 770
- rozliczenie umów leasingu	-	13	-	405	418
- pozostałe	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 373	12 410	8	6 382	20 173

Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPLYWY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) w okresie 1 roku	6 849	6 496
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	20 317	19 926
c) Powyżej 5 lat	112	414
Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem	27 278	26 836

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) Krótkoterminowe	5 726	5 255
b) Długoterminowe	17 086	17 791
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	22 812	23 046

NOTA NR 2

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	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	40 550	2 696	128 737	16 516	16 516	19 104	7 815	215 418
2 Zwiększenia	608	816	-	1 083	1 083	-	219	2 726
a) Zakupy	-	-	-	1 013	1 013	-	219	1 232
b) Wytworzenie	-	816	-	-	-	-	-	816
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	608	-	-	-	-	-	-	608
d) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	-	70	70	-	-	70
3 Zmniejszenia	-	608	-	-	-	-	70	678
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	608	-	-	-	-	-	608
b) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	-	-	70	70
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	41 158	2 904	128 737	17 599	17 599	19 104	7 964	217 466
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	28 930	1	-	14 561	14 561	-	6 352	49 844
6 Zmiany umorzenia w okresie	1 208	-	-	108	108	-	314	1 630
a) Odpis bieżący	1 208	-	-	108	108	-	314	1 630
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	30 138	1	-	14 669	14 669	-	6 666	51 474
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	780	960
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	780	960
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	11 020	2 723	128 737	2 930	2 930	19 104	518	165 032

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 1.240 tys. zł.

Dane porównywalne:

I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022	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	150	717	-	22	22	-	57	946
a) Zakupy	-	-	-	22	22	-	57	79
b) Wytworzenie	-	717	-	-	-	-	-	717
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	150	-	-	-	-	-	-	150
3 Zmniejszenia	-	150	-	-	-	-	-	150
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	150	-	-	-	-	-	150
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	43 135	4 227	165 562	22 280	22 280	19 104	7 643	261 951
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	28 101	1	-	19 899	19 899	-	5 128	53 129
6 Zmiany umorzenia w okresie	1 327	-	-	234	234	-	301	1 862
a) Odpis bieżący	1 192	-	-	143	143	-	301	1 636
b) Pozostałe - korekta umorzenia z działalności zaniechanej	135	-	-	91	91	-	-	226
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	29 428	1	-	20 133	20 133	-	5 429	54 991
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	13 707	4 046	165 562	2 147	2 147	19 104	2 214	206 780

Nie wystąpiły zobowiązania dotyczące zakupu wartości niematerialnych.

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

WARTOŚĆ FIRMY	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
Wartość firmy z połączeń	128 737	128 737
Razem	128 737	128 737

ZNAKI FIRMOWE	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</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 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
Segment IT	-	-
Segment Retail	2 723	2 515
Razem	2 723	2 515

Testy na utratę wartości

Na dzień 31 grudnia 2022 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 31 marca 2023 roku Grupa Kapitałowa Comp S.A. przeprowadziła weryfikację przyjętych szacunków w oparciu o analizę aktualnej sytuacji rynkowej. Na podstawie przeprowadzonych testów sprawdzających nie stwierdzono utraty wartości aktywów.

Szczegółowy opis znajduje się w sprawozdaniu skonsolidowanym.

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

W dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na podstawie uchwały Nr 30/2022 wyraziło zgodę na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa (dalej „ZCP”) – Pionu rozwiązań systemowych działającego w ramach segmentu IT Comp, na rzecz spółki zależnej – Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Spółka posiada 100% udziałów. Uchwała określa wartość transakcji oraz składniki ZCP.

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

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

Nadwyżka ponad wartość nominalną objętych udziałów w kwocie 35.575 tysięcy zł została zaprezentowana jako agio spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

W związku ze zbyciem zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółka dokonała rozliczenia wartości firmy w kwocie 36.825 tys. zł. W sprawozdaniu Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Spółki za rok 2022 odpis wartości firmy został zaprezentowany per saldo z wynikiem na rozliczeniu wartości objętych udziałów w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. oraz wartości wydanych aktywów netto ZCP.

W pierwszym kwartale 2023 roku, w ramach działalności zaniechanej zaprezentowano przychody i koszty wynikające z rozliczenia kontraktów handlowych wchodzących w skład ZCP, co do których Spółka nie uzyskała zgody osób trzecich na formalnoprawne przeniesienie praw i obowiązków wynikających z zawartych umów handlowych, uwzględniając jednocześnie przeniesienie ekonomicznych skutków realizacji transakcji na rzecz spółki nabywającej ZCP.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<i>I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>	<i>I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>
Przychody ogółem	41 736	5 339
Koszty ogółem	41 736	6 494
Podatek dochodowy	-	(154)
Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	(1 001)

Przepływy środków pieniężnych związane z działalnością zaniechaną w całości dotyczą przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej.

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 31.03.2023 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 kwartału 2023 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	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1	1
Akcje notowane	1	1
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	256 720	247 488
Pożyczki udzielone	104 393	113 774
Należności handlowe	103 284	95 006
Pozostałe należności *	21 751	7 306
Środki pieniężne **	27 292	31 402
Razem aktywa finansowe	256 721	247 489

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

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	87	-
Instrumenty pochodne – terminowe kontrakty walutowe	87	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	216 875	240 364
Kredyty bankowe i pożyczki	100 176	96 162
Zobowiązania z tytułu leasingu	22 812	23 046
Zobowiązania handlowe *	92 186	120 596
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 701	560
Razem zobowiązania finansowe	216 962	240 364

* 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 31.03.2023

Aktywa finansowe	Wartość księgową	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-
Akcje notowane	1	1	1	-	-
Zobowiązania finansowe	Wartość księgową	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	87	87	-	87	-

Dane porównywalne:

stan na 31.12.2022

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

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.

Aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są akcje spółek notowanych o wartości bilansowej równej 1 tys. zł na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 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 31.03.2023 roku wynosi 456 tys. zł.

Zobowiązaniami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej są instrumenty pochodne – terminowe kontrakty walutowe typu forward o wartości bilansowej 87 tys. zł. Wartość nominalna nierozliczonych kontraktów terminowych na dzień bilansowy 31 marca 2023 roku wynosi 1.890 tys. zł (420 tys. USD). Termin zapadalności transakcji przypada na III kwartał 2023 roku.

W dniu 4 października 2022 roku spółka Comp S.A. zawarła umowę transakcji zamiany stopy zmiennej na stałą IRS, która ma na celu zabezpieczenie Spółki przed wzrostem stopy procentowej. Transakcja zamiany dotyczy częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu obrotowego. Transakcja zamienia stawkę referencyjną WIBOR 1M na stawkę stałą IRS przez okres 12 miesięcy od zawarcia transakcji. Wynik finansowy rozpoznany w I kwartale 2023 roku z tytułu realizacji transakcji IRS wyniósł (24) 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 kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</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	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	2 481	30	-	-	(69)	209	-	2 651
Pożyczki udzielone	2 498	-	-	-	(6)	-	-	2 492
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	2 498	-	-	-	(6)	-	-	2 492
Należności handlowe i pozostałe należności	(27)	30	-	-	(192)	209	-	20
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	209	-	209
Środki pieniężne	10	-	-	-	129	-	-	139
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	(111)	-	-	-	-	(111)
Instrumenty pochodne – terminowe kontrakty walutowe, IRS	-	-	(111)	-	-	-	-	(111)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(2 817)	-	-	-	187	(246)	-	(2 876)
Kredyty bankowe	(2 109)	-	-	-	-	(212)	-	(2 321)
Pożyczki uzyskane	(115)	-	-	-	-	-	-	(115)
- w tym pożyczki uzyskane od jednostek powiązanych	(115)	-	-	-	-	-	-	(115)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(584)	-	-	-	3	-	-	(581)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(9)	-	-	-	184	(34)	-	141

Dane porównywalne:

<i>I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</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 godziennej i zyski (straty) z realizacji</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów</i>	<i>Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych</i>	<i>Inne przychody /(koszty) finansowe</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały</i>	<i>Razem</i>
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godzinowej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	36	-	36
Instrumenty pochodne – opcje CAP	-	-	-	-	-	36	-	36
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	4 107	(221)	-	-	(98)	115	-	3 903
Pożyczki udzielone	4 114	-	-	-	-	-	-	4 114
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	4 114	-	-	-	-	-	-	4 114
Należności handlowe i pozostałe należności	(10)	(221)	-	-	(191)	115	-	(307)
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	117	-	117
Środki pieniężne	3	-	-	-	93	-	-	96
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godzinowej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(1 090)	-	-	-	(234)	(248)	-	(1 572)
Kredyty bankowe	(797)	-	-	-	-	(188)	-	(985)
Pożyczki uzyskane	(50)	-	-	-	-	-	-	(50)
- w tym pożyczki uzyskane od jednostek powiązanych	(50)	-	-	-	-	-	-	(50)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(243)	-	-	-	(43)	-	-	(286)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	(191)	(60)	-	(251)

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 31 marca 2023
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	23 007
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**	21 849
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Nowym Sączu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	30 000***	29 859
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	25.09.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów, hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	20 000***	19 919
Pożyczka	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 3M + marża	26.01.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową	5 000	5 499
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki ****						125 000	100 133

* 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.

*** 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 2022
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	26 183
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**	12 725

Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000 ****	21 959
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Nowym Sączu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	30 000	29 863
Pożyczka	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 3M + marża	26.01.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową	5 000	5 384
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki *****						127 000	96 114

* 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, 19 kwietnia 2023 roku spółka Comp S.A. podpisała z bankiem PKO BP S.A. umowy:

- na limit kredytu wielocelowego do łącznej wysokości 14 mln zł z przeznaczeniem na kredyty obrotowe oraz linie gwarancji bankowych finansujące realizację kontraktów,
- na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 5 mln zł.

Zabezpieczenie spłaty powyższych umów stanowią: weksle własne z deklaracjami wekslowymi oraz dla udzielonych gwarancji bankowych dłuższych niż 36 miesięcy - kaucja do wysokości 20 % wartości gwarancji.

Warunki finansowe kredytów nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Oprocentowanie kredytów oparte jest na stawce WIBOR 1M + marża, oprocentowanie linii gwarancyjnej na marży.

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 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.

TRANSAKCJE IRS

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

KREDYTY INWESTYCYJNE

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

WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH

Na dzień 31 marca 2023 roku wobec banków finansujących wypełnione zostały wszystkie wymagane kowenanty weryfikowane kwartalnie :

- 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,
- wskaźnik płynności bieżącej,
- zobowiązania finansowe netto do sumy zysku netto, odsetek, podatku dochodowego i amortyzacji.

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

Wskaźniki do kowenantów liczone są na bazie danych skonsolidowanych.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU LIMITÓW ZABEZPIECZEŃ POD GWARANCJE BANKOWE

Linie gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin wykorzystania	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na dzień 31 marca 2023
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	8 284
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	10 190 oraz 4 USD* (19)

* 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 2022
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	7 494
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	10 205 oraz 4 USD* (20)

* 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).

NOTA NR 7**ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH**

Nie nastąpiły istotne zmiany co do przyjętych szacunków w porównaniu do szacunków przyjętych w sprawozdaniu rocznym za rok 2022.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	1 973	1 629
a) Zwiększenia	14	10
- utworzenie odpisu	14	10
b) Zmniejszenia	291	198
- rozwiązanie odpisu	290	198
- inne	1	-
Stan na koniec okresu	1 696	1 441

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	973	1 075
a) Zwiększenia	20	149
- utworzenie odpisu	20	148
- inne	-	1
b) Zmniejszenia	54	6
- rozwiązanie odpisu	54	6
Stan na koniec okresu	939	1 218

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	982	909
a) Zwiększenia	109	100
- utworzenie odpisu	109	100
b) Zmniejszenia	87	18
- rozwiązanie odpisu	87	18
Stan na koniec okresu	1 004	991

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	-	1 215
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	-	1 215

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	9 861	9 097
a) Zwiększenia	209	155
- utworzenie odpisu	209	155
b) Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	10 070	9 252

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	991	1 106
a) Zwiększenia	1	-
- inne zwiększenia	1	-
b) Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	992	1 106

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	15 455	15 025
a) Zwiększenia	9 358	5 350
- utworzenie rezerwy na urlopy	1 470	1 308
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	1 824	1 551
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	6 064	2 491
b) Zmniejszenia	8 315	6 043
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	858	982
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	2 548	1 895
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	4 906	3 154
- inne zmniejszenia	3	12
Stan na koniec okresu	16 498	14 332

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	793	4 166
a) Zwiększenia	469	545
- utworzenie	469	545
b) Zmniejszenia	856	1 416
- wykorzystanie	856	1 337
- rozwiązanie	-	79
Stan na koniec okresu	406	3 295

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	437	1 274
a) Zwiększenia	566	250
- utworzenie	566	250
b) Zmniejszenia	222	348
- wykorzystanie	222	348
Stan na koniec okresu	781	1 176

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 31.03.2023	stan na 31.12.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 028	10 262
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 080	8 292
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 948	1 970
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-

AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
1. Stan na początek okresu:	10 262	8 921
a) Odniesionych na wynik finansowy	10 238	8 897
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24
2. Zwiększenia	4 383	1 366
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	4 383	1 366
- utworzenie rezerw i odpisów	2 160	1 039
- niewypłacone wynagrodzenia	3	33
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	-	36
- koszty przyspieszonej amortyzacji	23	-
- naliczone odsetki	28	9
- inne	2 169	249
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	5 617	2 130
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	5 593	2 130
- rozwiązanie rezerw	1 647	1 246
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	103	187

- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	217	224
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	4	6
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	9	-
- inne	3 613	467
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	24	-
4. Stan na koniec okresu:	9 028	8 157
a) Odniesionych na wynik finansowy	9 028	8 133
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	-	24

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>	<i>I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>
1. Stan na początek okresu:	8 292	7 493
a) Odniesionej na wynik finansowy	6 649	5 850
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643
2. Zwiększenia	1 203	686
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	1 203	686
- amortyzacji majątku trwałego	37	60
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	340	84
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	-	14
- inne	826	528
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	3 415	1 633
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	3 392	1 633
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	1 794	195
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów z kontraktów długoterminowych	716	450
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	3	3
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	15	-
- inne	864	985
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	23	-
Stan na koniec okresu:	6 080	6 546
a) Odniesionej na wynik finansowy	4 460	4 903
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 620	1 643

NOTA NR 8

ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH

Na dzień 31 marca 2023 roku Comp S.A. posiadał zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 91.433 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 zwiększyły się o kwotę 43.774 tys. zł, głównie z tytułu wzrostu wartości udzielonych poręczeń.

Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.

Stan na 31 marca 2023 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
2.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
3.	ING Bank Śląski S.A.	kredyt wieloproduktowy – Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.	19 526	07.07.2026
4.	TD Synnex Poland Sp. z o.o.	zamówienia - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	do kwoty 43 000	30.04.2024
Razem			72 940	

Na dzień 31 marca 2023 roku kwota poręczeń udzielonych przez Comp S.A. za zobowiązania spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. stanowi 8,5% kapitałów własnych Comp S.A.

Wynagrodzenie Spółki za udzielenie poręczeń w I kwartale 2023 roku wyniosło 180 tys. 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 urzędzeń fiskalnych i нефiskalnych dla jednostek handlowych i usługowych kontrolę ryzyka kredytowego umożliwiają udzielane kontrahentom limity kredytowe uzależnione od dokonywanych zakupów, przestrzegania terminów spłat należności oraz sytuacji finansowej odbiorców.

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

Ryzyko walutowe

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

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

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

W 2021 roku Spółka skorzystała z instrumentu finansowego zabezpieczającego przed ryzykiem stopy procentowej poprzez zakup opcji CAP. Przychód finansowy rozpoznany został w I kwartale 2022 roku. W dniu 4 października 2022 roku Spółka Comp S.A. zawarła transakcję zamiany stopy zmiennej na stopę stałą IRS. Transakcja zamiany dotyczy częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu obrotowego. Transakcja zamienia stawkę referencyjną WIBOR 1M na stawkę stałą IRS przez okres 12 miesięcy od daty zawarcia transakcji.

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, 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. Od czasu publikacji ostatniego raportu kwartalnego, Spółka przystąpiła również w charakterze uczestnika do postępowania egzekucyjnego prowadzonego z wniosku innego wierzyciela MSS.

Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021 i 2022 r.

Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,0	1,0
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,8

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

Kapitał obrotowy Comp S.A.:

POZYCJE	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
1 Aktywa obrotowe	223 587	249 372
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	38 790	58 582
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	184 797	190 790
4 Zobowiązania krótkoterminowe	217 391	242 751
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	78 222	77 608
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	139 169	165 143
7 Kapitał obrotowy (1-4)	6 196	6 621
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	45 628	25 647
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(39 432)	(19 026)

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 sytuacji zagrożenia koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz sytuacji międzynarodowej związanej z wojną na Ukrainie.

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

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

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

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

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

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.03.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	19 704	13 849
b) Powyżej 3 do 5 lat	8 103	10 000
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	27 807	23 849

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	10 477	13 717
b) Powyżej 3 do 5 lat	6 411	3 624
c) Powyżej 5 lat	198	450
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	17 086	17 791

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE – nie wystąpiły

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	1 517	5 657
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	24 717	22 387
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	5 987	39 568
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	40 148	4 701
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	72 369	72 313

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	33 989	40 195
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	12 919	51 762
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	5 117	12 181
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 065	5 279
e) Powyżej 1 roku	262	303
f) Zobowiązania przeterminowane	38 904	10 876
Zobowiązania handlowe, razem	92 256	120 596

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	505	320
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 262	1 095
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 464	974
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 495	2 866
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	5 726	5 255

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	-	40
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	127	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	127	40

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	7 743	2 867
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	990	7 420
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6 482	1 410
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 558	4 622
e) Zobowiązania przeterminowane	12	10
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	20 785	16 329

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.

Rok 2023 jest kolejnym rokiem trwania zagrożenia z powodu koronawirusa SARS-CoV-2 oraz COVID-19. W II kwartale 2022 r. zmieniono charakter zagrożenia ze stanu epidemii w stan zagrożenia epidemicznego, który jest nadal stanem obowiązującym w Polsce.

W II kwartale br. Światowa Organizacja Zdrowia (WHO) ogłosiła, że COVID-19 nie stanowi zagrożenia na skalę globalną. Zgodnie z projektem rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26.04.2023 r. w sprawie odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia Epidemicznego, termin odwołania stanu zagrożenia epidemicznego jest planowany z dniem 1 lipca 2023 r.

W mniejszym stopniu obserwowane są trudności z dostępem do niektórych materiałów choć w dalszym ciągu ceny podzespołów do produkcji, materiałów i towarów są na znacznie wyższym poziomie niż przed pandemią. Dodatkowo, w zakresie zaawansowanych produktów, szczególnie z zakresu urządzeń sieciowych, terminy dostaw są znacznie dłuższe od tych, które były dostępne przed wybuchem pandemii. W dalszym ciągu nie możemy wykluczyć, że w przyszłości wystąpią kolejne fale zachorowań oraz odgórne obostrzenia, które mogą wpłynąć na dostępność materiałów choć ryzyko to wydaje się być teraz niewielkie.

Spółka zaznacza, że nie jest w stanie w pełni oszacować potencjalnych skutków wpływu pandemii związanej z koronawirusem SARS-CoV-2 oraz COVID-19 na wyniki Spółki oraz Grupy Kapitałowej w przyszłości, gdyż w chwili obecnej wiele czynników może nadal pozostawać poza kontrolą Spółki i Grupy i jest w znacznej mierze uzależniona od rozwoju sytuacji w kraju i na świecie, a także decyzji podejmowanych przez organy państwa.

Obecnie odczuwane są połączone skutki pandemii i wybuchu wojny na Ukrainie opisane w kolejnym punkcie.

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

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

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

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

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

NOTA NR 10 INFORMACJE O 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, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY LUB PRZEPIŁYWI PIENIĘŻNE

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

NOTA NR 12

INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

Do dnia publikacji niniejszego raportu nie zostały podjęte decyzje o wysokości i terminie wypłaty dywidend akcjonariuszom Comp S.A.

Zgodnie z wcześniejszymi deklaracjami Spółka zamierza kontynuować transfer środków do akcjonariuszy w formie skupu akcji własnych lub dywidendy lub obydwu tych dróg łącznie.

NOTA NR 13

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 31 marca 2023 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi	należności Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	9 810	21 793	4 543	134 792	26 863
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	9 810	21 793	4 523	134 792	26 857
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	687	14 828	1 645	1 830	23 343
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	42	1 000	2 160	96 845	1 230
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	41	37	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	552	-	-	252
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	-	-	128	4 777	-
<i>Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	8 963	5 413	549	31 301	2 032
<i>Micra Metripod KFT</i>	118	-	-	2	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi	-	-	-	-	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązаныmi	-	-	20	-	6
<i>Krzysztof Morawski – Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	1
<i>Jarosław Wilk – Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	5
<i>Osoby powiązane z Comp S.A.</i>	-	-	20	-	-

Dane porównywalne:

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 31 grudnia 2022 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	1 670	986	5 498	128 268	9 234
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	1 670	986	5 498	128 265	9 234
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	352	90	937	4 541	7 248
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	227	-	4 152	92 692	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	73	40	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	471	-	-	267
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	1	-	49	4 643	-
<i>Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	603	389	287	26 071	1 719
<i>Micra Metripod KFT</i>	480	36	-	271	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	7	-	-	7	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi	-	-	-	-	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązanymi	-	-	-	3	-
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	3	-

NOTA NR 14 ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE (W ETATACH)	I kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022
Zarząd Comp S.A.	4	4
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	6	8
Pion produkcyjno-handlowy	323	339
Pion administracyjny	84	86
Pion logistyki	54	54
Dział jakości	4	4
Razem	475	495

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 kwartał 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 31.03.2023	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Zarząd	1 150	-	-	25
Rada Nadzorcza	-	-	255	2

Dane porównywalne:

I kwartał 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.03.2022	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Zarząd	956	-	-	29
Rada Nadzorcza	-	-	272	2

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 31.03.2023		stan na 31.12.2022	
	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

W dniu 27 marca 2023 r. spółka Comp S.A. objęła 19.087 udziałów w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 19.087 tys. zł.

Oplacenie udziałów nastąpiło w wyniku potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w wysokości 19.087 tys. zł. z tytułu objęcia przez Comp S.A. 19.087 udziałów w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., z wierzytelnościami Spółki z tytułu udzielonych Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. pożyczek.

Po dniu bilansowym, 13 kwietnia 2023 r. podwyższenie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 63,81%, a ZUK Elzab S.A 36,19% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

NOTA NR 18

DODATKOWE INFORMACJE

Aktualizacja strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Spółki

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

Treści komunikatów znajdują się poniżej.

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

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

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

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

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

Komunikat z dnia 29 lipca 2022 r. „Strategia dla Grupy Kapitałowej Comp pt. „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 kontraktacji w rosnących trendach, takich jak cyberbezpieczeństwo, usługi dodane i nowe technologie dla sklepów, sieci i punktów usługowych. COMP korzysta coraz mocniej z wieloletnich budżetów swoich klientów. To nowa jakość, dająca podstawy do pewniejszego planowania w przyszłość. Kolejna nowa jakość to duża spodziewana konwersja wzrostu przychodów na wzrost EBITDA.

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

Najważniejsze elementy strategii przeznaczone do realizacji w 2022 roku to:

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

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

Spółka spodziewa się bardzo wysokiej kontraktacji na rok bieżący i kolejne lata, co spowoduje wzrost zapotrzebowania na kapitał obrotowy. Przedmiotem kontraktacji są i będą produkty i rozwiązania własne, jak również produkty obce. Spółka zapewniła sobie finansowanie dłużne do realizacji zwiększonej kontraktacji w tym

roku. Zadłużenie finansowe netto osiągnie wartość 1,0-1,5 x EBITDA w końcu roku 2023 i będzie to wartość docelowa w okresie realizacji strategii.

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

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

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

„Zarząd COMP SA wspólnie z Komitetem Strategii Rady Nadzorczej opracował założenia strategiczne, które są wytyczną dla działań w 2022 roku oraz dalszych planów Spółki i Grupy do roku 2025 włącznie. 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 urzędzeń 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 urzędzeń, na których można świadczyć usługi dodane. Obok rozwoju usług dodanych priorytetowym, szczególnie na 2022 rok, zadaniem jest wzmocnienie produkcji w Polsce oraz optymalizacja kosztów tej działalności.

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

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

Projekt M/platform osiągnie w tym roku kilkanaście milionów złotych obrotów na bazie zdobytej 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);
**Po dniu bilansowym zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału, w wyniku którego spółka Comp S.A. objęła 19.087 udziałów w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 19.087 tys. zł. Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 63,81%, a ZUK Elzab S.A. 36,19% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*
- 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.

Dalszy rozwój M/platform odbywa się w wyniku realizacji porozumień z kluczowymi uczestnikami rynku handlu tradycyjnego w Polsce, dzięki czemu projekt na poziomie zysku EBITDA uzyskuje trwałą rentowność.

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

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

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

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
19.05.2023	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
19.05.2023	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>