



COMP
SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Jutrzenki 116
02-230 Warszawa

Raport 1PSr 2024

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 **01.01.2024 do 30.06.2024**
w walucie: **PLN (tysiące zł)**

SPIS TREŚCI

Pozycja	Strona
Wybrane dane finansowe	2
Oświadczenie o zgodności z MSSF	4
Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A.	6
Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	6
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	31
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	32
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym	34
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	37
Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	39
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	82
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A.	95
Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	95
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A.	116
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.	117
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Comp S.A.	119
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.	121
Noty Objasniające do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	123

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 30 sierpnia 2024 roku.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2024 r. – 30 czerwca 2024 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2023 r. – 30 czerwca 2023 r. w odniesieniu do pozycji:

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

oraz stan na 30 czerwca 2024 r. i stan porównywalnych danych na 31 grudnia 2023 r. oraz na 30 czerwca 2023 r. dla pozycji bilansowych (Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej i Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.).

Wszystkie śródroczne informacje finansowe niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Comp S.A. oraz Grupy Kapitałowej Comp S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) zostały zawarte w Śródrocznym Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym oraz Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 30 czerwca 2024 r.

Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
I Przychody netto ze sprzedaży	360 866	447 216	83 710	96 947
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	39 516	34 465	9 167	7 471
III Zysk (strata) brutto	32 074	21 820	7 440	4 730
IV Zysk (strata) netto	21 018	13 564	4 876	2 940
V Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	21 259	15 425	4 931	3 344
VI Całkowity dochód	20 675	13 749	4 796	2 980
VII Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(68 262)	52 526	(15 835)	11 387
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14 961)	(16 012)	(3 471)	(3 471)
IX Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	28 941	(54 923)	6 713	(11 906)
X Przepływy pieniężne netto, razem	(54 282)	(18 409)	(12 592)	(3 991)
XI Średnia ważona liczba akcji	4 459 404	4 744 862	4 459 404	4 744 862
XII Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 460 148	4 744 862	4 460 148	4 744 862
XIII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	4,77	3,25	1,11	0,70
XIV Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	4,77	3,25	1,11	0,70

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
XV Aktywa razem	870 383	918 497	201 805	211 246
XVI Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	408 802	460 205	94 784	105 843
XVII Zobowiązania długoterminowe	86 361	88 461	20 023	20 345
XVIII Zobowiązania krótkoterminowe	322 441	371 744	74 760	85 498
XIX Kapitał własny	461 581	458 292	107 021	105 403
XX Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	457 791	453 695	106 142	104 346
XXI Kapitał podstawowy (akcyjny)	13 654	13 632	3 166	3 135
XXII Liczba akcji	5 461 642	5 452 717	5 461 642	5 452 717
XXIII Rozwodniona liczba akcji	5 461 642	5 461 642	5 461 642	5 461 642
XXIV Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	84,51	84,05	19,60	19,33
XXV Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	84,51	83,91	19,60	19,30

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
I Przychody netto ze sprzedaży	214 354	209 330	49 724	45 378
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 307	12 023	3 319	2 606
III Zysk (strata) brutto	27 537	32 877	6 388	7 127
IV Zysk (strata) netto	28 183	30 654	6 538	6 645
V Całkowity dochód	28 183	30 654	6 538	6 645
VI Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(17 368)	(6 373)	(4 029)	(1 382)
VII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	11 002	12 727	2 552	2 759
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 903	(20 591)	1 137	(4 464)
IX Przepływy pieniężne netto, razem	(1 463)	(14 237)	(339)	(3 086)
X Średnia ważona liczba akcji	4 459 404	4 744 862	4 459 404	4 744 862
XI Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 460 148	4 744 862	4 460 148	4 744 862
XII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	6,32	6,46	1,47	1,40
XIII Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	6,32	6,46	1,47	1,40

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
XIV Aktywa razem	809 697	849 875	187 734	195 463
XV Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	229 138	280 689	53 127	64 555
XVI Zobowiązania długoterminowe	32 276	38 580	7 483	8 873
XVII Zobowiązania krótkoterminowe	196 862	242 109	45 644	55 682
XVIII Kapitał własny	580 559	569 186	134 607	130 908
XIX Kapitał podstawowy (akcyjny)	13 654	13 632	3 166	3 135
XX Liczba akcji	5 461 642	5 452 717	5 461 642	5 452 717
XXI Rozwodniona liczba akcji	5 461 642	5 461 642	5 461 642	5 461 642
XXII Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	106,30	104,39	24,65	24,01
XXIII Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	106,30	104,22	24,65	23,97

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

Kurs EURO przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

Dane w zł	okres bieżący	okres porównywalny
	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
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.	4,3130	4,3480
	01.01.2024 do 30.06.2024	01.01.2023 do 30.06.2023
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.	4,3109	4,6130

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień 30.06.2024 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 2023.

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku oraz dane porównywalne zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień 30 czerwca 2024 roku z danymi porównywalnymi na dzień 31 grudnia 2023 roku i 30 czerwca 2023 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
30.08.2024	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	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 Śródroczne 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
30.08.2024	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A. ZA I PÓŁROCZE 2024 R.

Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

A) INFORMACJE OGÓLNE

INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

Nazwa Spółki	Comp Spółka Akcyjna
Siedziba	Polska, 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. (zwana dalej także Spółką, Jednostką Dominującą) 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 Centrum Technologii Sprzedaży, mieszczący się przy ul. Nawojowskiej 118 w Nowym Sączu,
- Oddział w Warszawie - IT, mieszczący się przy ul. Jutrzenki 116 w Warszawie.

Sprawozdanie Jednostki Dominującej jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

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

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki jest następujący:

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

Na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

- Grzegorz Należyty - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Ryszard Trepczyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Szczepan Strublewski - 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 13.654.105,00 zł i dzieli się na 5.461.642 akcji, o wartości nominalnej po 2,50 zł każda.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	5 461 642
W tym akcje własne*	412 684
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	5 461 642
Kapitał zakładowy razem	13 654 105,00
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

* akcje własne w posiadaniu Jednostki Dominującej.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 412.684 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 7,56% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 412.684 głosów na WZA Spółki, co stanowi 7,56% 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 12,44% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 12,44 % 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.*: 412.684 sztuk	1 031 710,00 zł	7,56%
W posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.: 679.639 sztuk	1 699 097,50 zł	12,44%

* 149.000 szt. akcji jest przedmiotem zastawu finansowego na rzecz banku jako zabezpieczenie kredytu obrotowego.

Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji.

Spółka posiadała warunkowe zobowiązanie do emisji akcji 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 2020-2022 mogło zostać wyemitowane i objęte nie więcej niż 177.545 warrantów subskrypcyjnych serii A („Warranty”). Każdy z Warrantów posiadał uprawnienia do objęcia jednej akcji serii M Spółki. Za okres funkcjonowania Programu Spółka zaoferowała łącznie 25.968 Warrantów. W dniu 29 grudnia 2023 roku posiadacze 8.925 warrantów subskrypcyjnych serii A złożyli Spółce pisemne oświadczenia o wykonaniu przysługujących im praw z warrantów subskrypcyjnych serii A oraz o objęciu Akcji serii M, a także dokonali pełnych wpłat na Akcje serii M.

Jednocześnie prawa wynikające z warrantów subskrypcyjnych serii A, z których do dnia 31 grudnia 2023 r. nie zostało zrealizowane prawo objęcia Akcji serii M, wygasły z upływem 31 grudnia 2023 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. („KDPW”) opublikował komunikat o rejestracji 8.925 Akcji serii M w depozycie papierów wartościowych pod kodem ISIN: PLCMP0000017 z dniem 18 stycznia 2024 r. Warranty po spełnieniu warunków ich realizacji zostały ujęte w kalkulacji rozdwojonego zysku na akcję, ale z uwagi na ich liczbę nie wpływa to na ostateczną wartość zysku na akcję Spółki.

W dniu 17 stycznia 2024 roku, w nawiązaniu do raportów bieżących nr 46/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r., nr 2/2024 z dnia 5 stycznia 2024 r., nr 4/2024 z dnia 12 stycznia 2024 r. oraz nr 5/2024 z dnia 15 stycznia 2024 r., Zarząd Comp S.A. poinformował, że w dniu 17 stycznia 2024 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. opublikował komunikat o rejestracji w depozycie papierów wartościowych pod kodem ISIN: PLCMP0000017 z dniem 18 stycznia 2024 r. łącznie 116.341 akcji zwykłych na okaziciela Spółki o wartości nominalnej 2,50 zł każda akcja, w tym:

1. 8.925 akcji zwykłych na okaziciela serii M o wartości nominalnej 2,50 zł każda akcja („Akcje serii M”) wyemitowanych w związku z zamianą warrantów subskrypcyjnych serii A na akcje serii M w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, którego podstawę stanowiła uchwała nr 32/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 r. oraz
2. 107.416 akcji zwykłych na okaziciela serii N o wartości nominalnej 2,50 zł każda akcja („Akcje serii N”) wyemitowanych w ramach oferty publicznej w związku z połączeniem Spółki ze spółką Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.

Powyższe oznacza, że spełniony został warunek wprowadzenia z dniem 18 stycznia 2024 r. do obrotu giełdowego na Głównym Rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Akcji serii M oraz Akcji serii N.

Zarząd Spółki przekazał informację, że w wyniku rejestracji Akcji serii M w KDPW doszło do zapisania Akcji serii M na rachunku papierów wartościowych 7 uprawnionych uczestników programu motywacyjnego przyjętego uchwałą nr 31/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 r. („Uczestnicy”), którzy w dniu 29 grudnia 2023 r. złożyli Spółce oświadczenia o objęciu Akcji serii M w wykonaniu praw z uprzednio objętych warrantów subskrypcyjnych serii A. Z chwilą zapisania na rachunku, Akcje serii M zostały Uczestnikom skutecznie przyznane w rozumieniu art. 451 § 2 zd. drugie Kodeksu spółek handlowych.

Stosownie do art. 452 § 1 KSH, wraz z zapisaniem Akcji serii M na rachunku nastąpiło nabycie przez Uczestników praw z Akcji serii M i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 13.631.792,50 zł o sumę równą wartości nominalnej Akcji serii M, tj. o 22.312,50 zł, do kwoty 13.654.105,00 zł.

W związku z powyższym:

1. kapitał zakładowy Spółki wynosi aktualnie 13.654.105,00 zł i składa się z 5.461.642 akcji o wartości nominalnej 2,50 zł każda, z czego 8.925 akcji, to Akcje serii M;
2. ogólna liczba głosów wynikających ze wszystkich wyemitowanych akcji Spółki wynosi tym samym 5.461.642.

Ponadto, Spółka przekazała informacje na temat emisji Akcji serii N:

1. Akcje serii N zostały wydane akcjonariuszom ZUK Elzab S.A. w związku z Połączeniem, według stanu posiadania akcji ZUK Elzab S.A. na ustalony dzień referencyjny, tj. 5 stycznia 2024 r., w oparciu o parytet wymiany akcji wynoszący:
 - a. 0,1510 (akcje Comp S.A.): 1 (akcje ZUK Elzab S.A.) - dla akcji uprzywilejowanych,
 - b. 0,0302 (akcje Comp S.A.): 1 (akcje ZUK Elzab S.A.) - dla akcji nieuprzywilejowanych.
2. Akcje serii N zostały wydane akcjonariuszom ZUK Elzab S.A. w dniu 18 stycznia 2024 r.
3. liczba akcji serii N, które zostały wydane akcjonariuszom ZUK Elzab S.A., wynikająca z zastosowania ustalonego parytetu wymiany akcji według stanu na dzień referencyjny wynosi 106.993 sztuki,
4. liczba akcji serii N, które nie zostały wydane akcjonariuszom ZUK Elzab S.A. z uwagi na objęcie ich sankcjami albo takich, co do których nie można ustalić, czy są spod nich wyłączeni wynosi 0 sztuk,
5. liczba akcji serii N, które nie zostały wydane w wyniku zastosowania parytetu wymiany akcji wynosi 423 sztuki. Akcje te zostały w posiadaniu spółki Comp S.A.

Łączna wysokość kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji Akcji serii N wyemitowanych przez Spółkę w ramach oferty publicznej w związku z Połączeniem wyniosła ok. 910.157,00 PLN.

Powyższa kwota obejmuje:

- koszty przygotowania i przeprowadzenia oferty publicznej Akcji serii N: ok. 142.740,00 zł;
- koszty wynagrodzenia subemitentów: 0,00 zł – Spółka nie ponosiła kosztów wynagrodzenia subemitentów, ponieważ nie zawierała umów subemisji w związku z ofertą publiczną Akcji serii N;
- koszty dotyczące sporządzenia dokumentu wyłączeniowego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa: ok. 767.417,00 zł;
- koszty promocji oferty publicznej Akcji serii N: 0,00 zł.

Średni koszt przeprowadzenia oferty publicznej przypadający na jedną akcję serii N wyniósł 8,47 zł. Koszty związane z emisją Akcji serii N zostały ujęte jako koszty finansowe.

SKUP AKCJI WŁASNYCH

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 34/2023 z dnia 29 września 2023 r. oraz 8/2024 z dnia 6 lutego 2024 r., zgodnie z którym plan zarządu Spółki zakłada wypłatę minimum 7,5 zł na jedną akcję w 2024 roku, tj. kwoty w wysokości co najmniej 33.654.030,00 PLN (trzydziestu trzech milionów sześciuset pięćdziesięciu czterech tysięcy trzydziestu złotych i 0/100) poprzez nabycie akcji własnych w oparciu o istniejące upoważnienia walnego zgromadzenia.

Zgodnie z raportem bieżącym nr 11/2024, w wykonaniu ogłoszonego w dniu 29 lutego 2024 r. „Zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Comp S.A.”, ogłoszonego raportem bieżącym nr 10/2024 z dnia 29 lutego 2024 r., Spółka w dniu 15 marca 2024 r. nabyła 117.672 akcji po cenie 143,00 zł za jedną akcję, tj. przeznaczyła na transfer na rzecz akcjonariuszy kwotę 16.827.096,00 PLN (szesnaście milionów osiemset dwadzieścia siedem tysięcy dziewięćdziesiąt sześć złotych i 0/100). Tym samym Spółka zrealizowała wypłatę w kwocie 3,75 PLN (trzy złote siedemdziesiąt pięć groszy) na akcję na rzecz akcjonariuszy.

Przedmiotowe akcje, o łącznej wartości nominalnej 294.180,00 zł, stanowią 2,16% kapitału zakładowego i dają 117.672 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 2,16% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Po transakcji Spółka wraz z jednostkami zależnymi posiada 1.092.323 akcji, które stanowią 20,00% kapitału zakładowego i dają 1.092.323 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 20,00% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Z akcji własnych posiadanych przez Spółkę i jednostki zależne nie jest wykonywane prawo głosu na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zarząd Spółki analizuje stan wolnych środków pieniężnych mając na względzie dalsze zwiększenie kwoty planowanej na wypłaty na rzecz akcjonariuszy, tak by przekroczyć wskazane powyżej kwoty transferu w 2024 r.

POŁĄCZENIE SPÓŁKI COMP S.A. ZE SPÓŁKĄ COMP CENTRUM INNOWACJI SP. Z O.O. I POLSKI SYSTEM KORZYŚCI SP. Z O.O.

Po dniu bilansowym, 31 lipca 2024 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie Spółki ze spółką Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Polski System Korzyści sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zgodnie z uchwałą nr 21/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp S.A. z dnia 27 czerwca 2024 r., a także rejestracji zmian Statutu Spółki wynikających z uchwał nr 21/2024 oraz 22/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2024 r., o podjęciu których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 30/2024 z dn. 27 czerwca 2024 r.

W nawiązaniu do raportów bieżących nr 22/2024, 23/2024 i 24/2024 z dnia 24 maja 2024 r. oraz nr 26/2024 z dnia 10 czerwca 2024 r., połączenie przeprowadzone zostało zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH oraz w związku z art. 516 § 6 KSH, poprzez przeniesienie na Spółkę całego majątku Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., obejmującego wszystkie prawa i obowiązki (aktywa i pasywa) tych spółek, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki z uwagi na fakt posiadania przez Spółkę 100% udziałów w przejmowanych spółkach.

Stosownie do art. 493 § 2 KSH, połączenie nastąpiło z dniem jego wpisania do rejestru przedsiębiorców właściwego według siedziby COMP. Wpis ten wywołuje skutek wykreślenia Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgodnie z art. 494 § 1 KSH, z dniem 31 lipca 2024 r. Spółka wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o. (sukcesja uniwersalna).

Ponadto, Zarząd Spółki wskazuje, że zmiana Statutu Spółki dotyczy uzupełnienia PKD Spółki w związku z rejestracją połączenia z Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., a także obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez umorzenie 943.323 posiadanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii K, L i N [tj. odpowiednio: 679.639 akcji zwykłych na okaziciela serii K; 263.471 akcji zwykłych na okaziciela serii L; 213 akcji zwykłych na okaziciela serii N], o wartości nominalnej 2,50 PLN każda i łącznej wartości nominalnej 2.358.307,50 PLN, zdematerializowanych i oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN: PLCMP0000017, reprezentujących łącznie 17,27% kapitału zakładowego Spółki („Akcje Własne”), którym odpowiadało 943.323 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, i które stanowiły 17,27% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki przed rejestracją obniżenia kapitału zakładowego. Akcje Własne zostały nabyte przez Spółkę, m.in. w wyniku połączenia z innymi spółkami, a także w celu ich umorzenia, w ramach programów nabywania akcji własnych Spółki, prowadzonych na podstawie upoważnień udzielonych przez Walne Zgromadzenie Spółki.

Umorzenie Akcji Własnych nastąpiło w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne, poprzedzone nabyciem przez Spółkę akcji przeznaczonych do umorzenia. Kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę 2.358.307,50 PLN, tj. z kwoty 13.654.105,00 PLN do kwoty 11.295.797,50 PLN i dzieli się na 4.518.319 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,50 PLN każda, którym po obniżeniu kapitału zakładowego odpowiada ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu Spółki wynikająca z wszystkich wyemitowanych akcji w liczbie 4.518.319. Sąd zarejestrował stosowną zmianę Statutu Spółki w zakresie §6 i §8.

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
Wartość księgowa	461 581	458 292
Liczba akcji	5 461 642	5 452 717
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	84,51	84,05
Rozwodniona liczba akcji	5 461 642	5 461 642
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	84,51	83,91

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 30 CZERWCA 2024 ROKU WEDŁUG INFORMACJI PRZESŁANYCH DO SPÓŁKI PRZEZ AKCJONARIUSZY ORAZ INNYCH DOSTĘPNYCH PUBLICZNIE ŹRÓDEŁ

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

Akcjonariat Comp S.A. na dzień 30 czerwca 2024 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 092 323	20,00%	1 092 323	20,00%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE)	1 021 971	18,71%	1 021 971	18,71%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	660 048	12,09%	660 048	12,09%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	10,51%	573 828	10,51%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,54%	302 480	5,54%
PKO Bankowy OFE i PKO DFE zarządzane przez PKO Bankowy PTE	275 874	5,05%	275 874	5,05%
Robert Tomaszewski**	275 536	5,04%	275 536	5,04%
Pozostali akcjonariusze	1 259 582	23,06%	1 259 582	23,06%
Łącznie	5 461 642	100,00%	5 461 642	100,00%

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

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

- a) Comp S.A. posiada 412.684 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 7,56% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 412.684 głosom stanowiących 7,56% 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 12,44% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 679.639 głosom stanowiących 12,44% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W dniu 18 stycznia 2024 r. na rachunku papierów wartościowych Spółki zostały zaksięgowane akcje, o których mowa w pkt. 6.1. dokumentu „Plan połączenia Comp Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z Zakłady Urzędzeń Komputerowych „Elzab” Spółka Akcyjna z siedzibą w Zabrze” dostępnego on-line pod adresem: <https://www.comp.com.pl/relacje-inwestorskie/dokumenty-spolki/> pod nagłówkiem „Dokumentacja – połączenie z ELZAB, tj. akcje połączeniowe, które nie zostały wydane akcjonariuszom Zakładów Urzędzeń Komputerowych „Elzab” S.A. z siedzibą w Zabrzu z uwagi na przyjęty ww. planie połączenia parytet wymiany akcji oraz opisane tamże zaokrąglenie.

** Robert Tomaszewski posiada:

- bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,037 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,037 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;
- pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 273.529 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,01 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 273.529 głosom, stanowiących 5,01 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- **Comp S.A.**

Zarząd Comp S.A. w nawiązaniu do raportów bieżących nr 46/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r., nr 2/2024 z dnia 5 stycznia 2024 r., nr 4/2024 z dnia 12 stycznia 2024 r. oraz nr 5/2024 z dnia 15 stycznia 2024 r., w dniu 17 stycznia 2024 roku poinformował, że w dniu 17 stycznia 2024 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. opublikował komunikat o rejestracji w depozycie papierów wartościowych z dniem 18 stycznia 2024 r. łącznie 116.341 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, w tym:

- 1) 8.925 akcji zwykłych na okaziciela serii M wyemitowanych w związku z zamianą warrantów subskrypcyjnych serii A na akcje serii M w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, którego podstawę stanowiła uchwała nr 32/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 r. oraz
- 2) 107.416 akcji zwykłych na okaziciela serii N wyemitowanych w ramach oferty publicznej w związku z połączeniem Spółki ze spółką ZUK Elzab S.A.

Powyższe oznacza, że spełniony został warunek wprowadzenia z dniem 18 stycznia 2024 r. do obrotu giełdowego na Głównym Rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji serii M oraz akcji serii N.

Zarząd Spółki poinformował również w ww. raporcie bieżącym, że w wyniku rejestracji akcji serii M w KDPW doszło do zapisania akcji serii M na rachunku papierów wartościowych 7 uprawnionych uczestników programu motywacyjnego przyjętego uchwałą nr 31/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 r., którzy w dniu 29 grudnia 2023 r. złożyli Spółce oświadczenia o objęciu akcji serii M w wykonaniu praw z uprzednio objętych warrantów subskrypcyjnych serii A. Z chwilą zapisania na rachunku, akcje serii M zostały Uczestnikom skutecznie przyznane w rozumieniu art. 451 § 2 zd. drugie Kodeksu spółek handlowych (KSH).

Stosownie do art. 452 § 1 KSH, wraz z zapisaniem akcji serii M na rachunku nastąpiło nabycie przez Uczestników praw z akcji serii M i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 13.631.792,50 PLN o sumę równą wartości nominalnej akcji serii M, tj. o 22.312,50 PLN, do kwoty 13.654.105,00 PLN.

W związku z powyższym kapitał zakładowy Spółki wynosi aktualnie 13.654.105,00 PLN i składa się z 5.461.642 akcji, z czego 8.925 akcji, to akcje serii M. Ogólna liczba głosów wynikających ze wszystkich wyemitowanych akcji Spółki wynosi tym samym 5.461.642.

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zwiększenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u wszystkich Akcjonariuszy udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 6/2024 z dnia 17 stycznia 2024 roku.

Powyższe zmiany zostały opisane w tabeli.

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego*	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego*	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	974 438	17,87%	974 438	17,87%	974 651	17,85%	974 651	17,85%

* w dniu 18 stycznia 2024 r. na rachunku papierów wartościowych Spółki zaksięgowano akcje, o których mowa w pkt. 6.1. dokumentu „Plan połączenia Comp Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z Zakłady Urządzeń Komputerowych „Elzab” Spółka Akcyjna z siedzibą w Zabrze” dostępnego on-line pod adresem: <https://www.comp.com.pl/relacje-inwestorskie/dokumenty-spolki/> pod nagłówkiem „Dokumentacja – połączenie z Elzab, tj. akcje połączeniowe, które nie zostały wydane akcjonariuszom Zakładów Urządzeń Komputerowych „Elzab” S.A. z siedzibą w Zabrzu z uwagi na przyjęty ww. planie połączenia parytet wymiany akcji oraz opisane tamże zaokrąglenie.

Zarząd Comp S.A. powiadomił, iż na podstawie przepisu art. 362 § 1 pkt. 5 Kodeksu spółek handlowych oraz Uchwały Nr 30/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp S.A. z dnia 30 sierpnia 2020 roku w sprawie udzielenia upoważnienia Zarządowi Spółki do nabycia akcji własnych, zmienionej w dniu 30 czerwca 2023 r. uchwałą nr 22/2023 z dnia 30 czerwca 2023 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, w wykonaniu ogłoszonego w dniu 29 lutego 2024 r. „Zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Comp S.A.”, ogłoszonego raportem bieżącym nr 10/2024 z dnia 29 lutego 2024 r., Spółka nabyła 117.672 akcji. Przedmiotowe akcje, stanowią 2,16% kapitału zakładowego i dają 117.672 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 2,16% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Jednocześnie Spółka powiadomiła Komisję Nadzoru Finansowego, że w wyniku przedmiotowego nabycia, doszło do zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów przez jednostki z Grupy Kapitałowej Comp S.A. co najmniej 2% ogólnej liczby głosów.

Przed transakcją Spółka wraz z jednostkami zależnymi posiadała 974.651 akcji, które stanowiły 17,85% kapitału zakładowego i dawały 974.651 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 17,85% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Po transakcji Spółka wraz z jednostkami zależnymi posiada 1.092.323 akcji, które stanowią 20,00% kapitału zakładowego i dają 1.092.323 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 20,00% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Z akcji własnych posiadanych przez Spółkę i jednostki zależne nie jest wykonywane prawo głosu na walnym zgromadzeniu Spółki. Zgodnie z § 2 pkt. 9 Uchwały nabyte przez Spółkę akcje własne mogą zostać umorzone na podstawie odrębnej uchwały walnego zgromadzenia.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 11/2024 z dnia 15 marca 2024 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
Comp S.A.	nabycie akcji	15.03.2024	117 672	2,16%

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	Liczba głosów przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	Liczba akcji po zdarzeniu nabycia akcji własnych	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu nabycia akcji własnych	Liczba głosów po zdarzeniu nabycia akcji własnych	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu nabycia akcji własnych
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi, w tym:	974 651	17,85%	974 651	17,85%	1 092 323	20,00%	1 092 323	20,00%
Comp S.A.	295 012	5,41%	295 012	5,41%	412 684	7,56%	412 684	7,56%
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*	679 639	12,44%	679 639	12,44%	679 639	12,44%	679 639	12,44%

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

Zarząd spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 6/2024 w dniu 17 stycznia 2024 r., o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowa informacja w tym zakresie zawarta jest w sprawozdaniu finansowym w części „Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających” w punkcie dotyczącym spółki Comp S.A.

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zwiększenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u wszystkich Akcjonariuszy udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE)	1 021 971	18,74%	1 021 971	18,74%	1 021 971	18,71%	1 021 971	18,71%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	660 048	12,10%	660 048	12,10%	660 048	12,09%	660 048	12,09%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	10,52%	573 828	10,52%	573 828	10,51%	573 828	10,51%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,55%	302 480	5,55%	302 480	5,54%	302 480	5,54%
Robert Tomaszewski*	275 856	5,06%	275 856	5,06%	275 856	5,05%	275 856	5,05%
Pozostali akcjonariusze	1 643 673	30,14%	1 643 673	30,14%	1 652 808	30,26%	1 652 808	30,26%

* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.068 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,038 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.068 głosom, stanowiących 0,038 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 273.788 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,01 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 273.788 głosom, stanowiących 5,01 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

- **Robert Tomaszewski**

Zarząd Comp S.A. poinformował, że w dniu 28 lutego 2024 r. wpłynęło do Spółki powiadomienie o nabyciu akcji Comp S.A. złożone w trybie art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR przez osobę blisko związaną z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce Panem Robertem Tomaszewskim Prezesem Zarządu.

W wyniku nabycia akcji Spółki przez CE Management Group Sp. z o.o. w liczbie 8.000 w dniu 26 lutego 2024 r., o którym Zarząd Comp S.A. informował raportem bieżącym nr 9/2024 z dnia 28 lutego 2024 r., pośredni udział akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego w kapitale zakładowym Spółki uległ zmianie.

Zmiany te zostały opisane w poniższej tabeli.

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem nabycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem nabycia akcji	Liczba głosów przed zdarzeniem nabycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem nabycia akcji	Liczba akcji po zdarzeniu nabycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu nabycia akcji	Liczba głosów po zdarzeniu nabycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu nabycia akcji
Robert Tomaszewski*	275 856	5,06%	275 856	5,06%	283 856	5,20%	283 856	5,20%

* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.068 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,038 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.068 głosom, stanowiących 0,038 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 281.788 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,16 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 281.788 głosom, stanowiących 5,16 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. poinformował, że w dniu 18 marca 2024 r. do wpłynęło do Spółki powiadomienie o zbyciu akcji Comp S.A. złożone w trybie art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR przez osobę blisko związaną z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce Panem Robertem Tomaszewskim Prezesem Zarządu.

W wyniku zbycia akcji Spółki przez Roberta Tomaszewskiego w liczbie 61 w dniu 15 marca 2024 r., o którym Zarząd Comp S.A. informował raportem bieżącym nr 13/2024 z dnia 18 marca 2024 r., bezpośredni udział akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego w kapitale zakładowym Spółki uległ zmianie.

Szczegóły przeprowadzonej transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Robert Tomaszewski*	zbycie akcji	15.03.2024	61	0,001%

Akcjonariusz	Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	2 068	0,038%	0,038%	2 007	0,037%	0,037%	13/2024	18.03.2024

* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,037 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,037 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 281.788 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,16 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 281.788 głosom, stanowiących 5,16 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

Udział pośredni oraz bezpośredni

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem zbycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem zbycia akcji	Liczba głosów przed zdarzeniem zbycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem zbycia akcji	Liczba akcji po zdarzeniu zbycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu zbycia akcji	Liczba głosów po zdarzeniu zbycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu zbycia akcji
Robert Tomaszewski*	283 856	5,20%	283 856	5,20%	283 795	5,20%	283 795	5,20%

* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,037 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,037 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 281.788 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,16 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 281.788 głosom, stanowiących 5,16 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. poinformował, że w dniu 18 marca 2024 r. do Spółki powiadomienie o zbyciu akcji Comp S.A. złożone w trybie art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR przez osobę blisko związaną z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce Panem Robertem Tomaszewskim Prezesem Zarządu.

W wyniku zbycia akcji Spółki przez CE Management Group Sp. z o.o. w liczbie 8.259 w dniu 15 marca 2024 r., o którym Zarząd Comp S.A. informował raportem bieżącym nr 14/2024 z dnia 18 marca 2024 r., pośredni udział akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego w kapitale zakładowym Spółki uległ zmianie.

Zmiany te zostały opisane w poniższej tabeli.

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem nabycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem nabycia akcji	Liczba głosów przed zdarzeniem nabycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem nabycia akcji	Liczba akcji po zdarzeniu nabycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu nabycia akcji	Liczba głosów po zdarzeniu nabycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu nabycia akcji
Robert Tomaszewski*	283 795	5,20%	283 795	5,20%	275 536	5,04%	275 536	5,04%

* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,037 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,037 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 273.529 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,01 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 273.529 głosom, stanowiących 5,01 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

- **PKO Bankowy OFE i PKO DFE zarządzane przez PKO Bankowy PTE**

W dniu 13 maja 2024 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza PKO BP Bankowy PTE SA działającego w imieniu zarządzanych Funduszy Emerytalnych tj.: PKO BP Bankowy OFE oraz PKO DFE, zawiadomienie o łącznym przekroczeniu przez Fundusze 5% ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu spółki Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 18/2024 z dnia 13 maja 2024 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcyonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
PKO BP Bankowy PTE SA działający w imieniu zarządzanych funduszy emerytalnych tj.: PKO BP Bankowy OFE oraz PKO DFE w tym:				
<i>PKO BP Bankowy OFE</i>	nabycie akcji	8.05.2024	3 337	0,06%

Akcyonariusz	Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
PKO BP Bankowy PTE SA działający w imieniu zarządzanych funduszy emerytalnych tj.: PKO BP Bankowy OFE oraz PKO DFE w tym:								
<i>PKO BP Bankowy OFE</i>	272 537	4,99%	4,99%	275 874	5,05%	5,05%	18/2024	13.05.2024
<i>PKO DFE</i>	267 968	4,91%	4,91%	271 305	4,97%	4,97%		
<i>PKO OFE</i>	4 569	0,08%	0,08%	4 569	0,08%	0,08%		

Akcyonariat 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 Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE)	805 641	17,83%	805 641	17,83%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	701 663	15,53%	701 663	15,53%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	481 280	10,65%	481 280	10,65%
Perea Capital Partners, LP	302 480	6,69%	302 480	6,69%
PKO Bankowy OFE i PKO DFE zarządzane przez PKO Bankowy PTE	275 874	6,11%	275 874	6,11%
Robert Tomaszewski*	275 536	6,10%	275 536	6,10%
Pozostali akcjonariusze	1 675 845	37,09%	1 675 845	37,09%
Łącznie	4 518 319	100,00%	4 518 319	100,00%

* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,044 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,044 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 273.529 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 6,054 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 273.529 głosom, stanowiących 6,054 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 30 czerwca 2024 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.

- Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE) zarządzanie przez Generali PTE**

Zarząd Comp S.A. z siedzibą w Warszawie powiadomił, iż w dniu 5 lipca 2024 roku otrzymał od Generali Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego S.A. zarządzającego Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym, zawiadomienie o zmniejszeniu przez Fundusz udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce COMP S.A. poniżej progu 15% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Szczegóły przeprowadzonej 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
Generali OFE zarządzane przez Generali PTE	zbycie akcji	4.07.2024	100 000	1,83%

Akcjonariusz	Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)*	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Generali OFE zarządzane przez Generali PTE	905 641	16,58%	16,58%	805 641	14,75%	14,75%	31/2024	05.07.2024

* Stan ustalony zgodnie z zawiadomieniem akcjonariusza z dnia 04 lipca 2024 r. w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 31/2024 z dnia 05 lipca 2024 r.

- Comp S.A.**

Zarząd Spółki Comp S.A., poinformował, że w dniu 31 lipca 2024 r. powziął informację o rejestracji w dniu 31 lipca 2024 r. przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego połączenia Spółki ze spółką Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Polski System Korzyści sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zgodnie z uchwałą nr 21/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp S.A. z dnia 27 czerwca 2024 r., a także rejestracji zmian Statutu Spółki wynikających z uchwał nr 21/2024 oraz 22/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2024 r., o podjęciu których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 30/2024 z dn. 27 czerwca 2024 r.

W nawiązaniu do raportów bieżących nr 22/2024, 23/2024 i 24/2024 z dnia 24 maja 2024 r. oraz nr 26/2024 z dnia 10 czerwca 2024 r., połączenie przeprowadzone zostało zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH oraz w związku z art. 516 § 6 KSH, poprzez przeniesienie na Spółkę całego majątku Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., obejmującego wszystkie prawa i obowiązki (aktywa i pasywa) tych spółek, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki z uwagi na fakt posiadania przez Spółkę 100% udziałów w przejmowanych spółkach.

Stosownie do art. 493 § 2 KSH, połączenie nastąpiło z dniem jego wpisania do rejestru przedsiębiorców właściwego według siedziby Comp. Wpis ten wywołuje skutek wykreślenia Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgodnie z art. 494 § 1 KSH, z dniem 31 lipca 2024 r. Spółka wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o. (sukcesja uniwersalna).

Ponadto, Zarząd Spółki wskazuje, że zmiana Statutu Spółki dotyczy uzupełnienia PKD Spółki w związku z rejestracją połączenia z Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., a także obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez umorzenie 943.323 posiadanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii K, L i N (tj. odpowiednio: 679.639 akcji zwykłych na okaziciela serii K; 263.471 akcji zwykłych na okaziciela serii L; 213 akcji zwykłych na okaziciela serii N), reprezentujących łącznie 17,27% kapitału zakładowego Spółki, którym odpowiadało 943.323 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, i które stanowiły 17,27% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki przed rejestracją obniżenia kapitału zakładowego. Akcje Własne zostały nabyte przez Spółkę, m.in. w wyniku połączenia z innymi spółkami, a także w celu ich umorzenia, w ramach programów nabywania akcji własnych Spółki, prowadzonych na podstawie upoważnień udzielonych przez Walne Zgromadzenie Spółki.

Umorzenie Akcji Własnych nastąpiło w trybie określonym w art. 359§ 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne, poprzedzone nabyciem przez Spółkę akcji przeznaczonych do umorzenia. Kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę 2.358.307,50 PLN, tj. z kwoty 13.654.105,00 PLN do kwoty 11.295.797,50 PLN i dzieli się na 4.518.319 akcji zwykłych na okaziciela, którym po obniżeniu kapitału zakładowego odpowiada ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu Spółki wynikająca z wszystkich wyemitowanych akcji w liczbie 4.518.319.

Zarząd spółki Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr 32/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki.

Tabela dotycząca transakcji nabycia akcji Spółki w drodze sukcesji uniwersalnej przez Comp S.A.

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	Liczba głosów przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	Liczba akcji po zdarzeniu nabycia akcji własnych	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu nabycia akcji własnych	Liczba głosów po zdarzeniu nabycia akcji własnych	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu nabycia akcji własnych
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi, w tym:	1 092 323	20,00%	1 092 323	20,00%	-	-	-	-
Comp S.A.	412 684	7,56%	412 684	7,56%	1 092 323	20,00%	1 092 323	20,00%
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*	679 639	12,44%	679 639	12,44%	0	0%	0	0%

Tabela dotycząca transakcji umorzenia przez Comp S.A. akcji zwykłych na okaziciela serii K, L i N

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
Comp S.A.	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii K	31.07.2024	679 639	12,44%
	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii L	31.07.2024	263 471	4,82%
	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii N	31.07.2024	213	0,004%
	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N. Suma	31.07.2024	943 323	17,27%

Zarząd Spółki Comp S.A. poinformował, że w dniu 31.07.2024 r. powiadomił Komisję Nadzoru Finansowego, że w związku z rejestracją przez sąd obniżenia kapitału zakładowego Spółki w związku z umorzeniem 943.323 akcji Spółki (raport bieżący nr 32/2024) łączny udział jednostek z grupy kapitałowej Spółki uległ zmianie o co najmniej 16,70% ogólnej liczby głosów, tj. zmniejszeniu o 16,70% ogólnej liczby głosów, a w przypadku Spółki, uległ zmniejszeniu bezpośrednio o 4,26% ogólnej liczby głosów.

Powyższe transakcje umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K, L, N oraz obniżenie kapitału zakładowego Spółki Comp S.A. spowodowało zmniejszenie przez Spółkę Comp S.A. udziału w ogólnej liczbie głosów poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zarząd spółki Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr 33/2024 z dnia 31 lipca 2024 r.,

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N
Comp S.A.	1 092 323	20,00%	1 092 323	20,00%	149 000	3,30%	149 000	3,30%

- PKO Bankowy OFE i PKO DFE zarządzane przez PKO Bankowy PTE**

Zarząd Spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 33/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowa informacja w tym zakresie zawarta jest w sprawozdaniu finansowym w części „Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających” w punkcie dotyczącym Spółki Comp S.A.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariuszy PKO BP Bankowy OFE oraz PKO Dobrowolny Fundusz Emerytalny zarządzanych przez PKO BP Bankowy PTE S.A. udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów. W związku z powyższym Akcjonariusz poinformował o przekroczeniu 5% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 34/2024 z dnia 2 sierpnia 2024 roku.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
PKO BP Bankowy PTE SA działający w imieniu zarządzanych funduszy emerytalnych tj.: PKO BP Bankowy OFE oraz PKO DFE w tym:	275 874	5,05%	275 874	5,05%	275 874	6,11%	275 874	6,11%
PKO BP Bankowy OFE	271 305	4,79%	271 305	4,79%	271 305	6,00%	271 305	6,00%
PKO DFE	4 569	0,08%	4 569	0,08%	4 569	0,10%	4 569	0,10%

* Stan ustalony zgodnie z zawiadomieniem akcjonariusza z dnia 02 sierpnia 2024 r. w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 34/2024 z dnia 02 sierpnia 2024 r.)

- Nationale-Nederlanden OFE zarządzany przez Nationale-Nederlanden PTE S.A.**

Zarząd Spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 33/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowa informacja w tym zakresie zawarta jest w sprawozdaniu finansowym w części „Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających” w punkcie dotyczącym Spółki Comp S.A.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariusza Nationale-Nederlanden OFE zarządzanego przez Nationale-Nederlanden PTE S.A. udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów. W związku z powyższym Akcjonariusz poinformował o zwiększeniu stanu posiadania głosów na WZA Spółki Comp S.A. powyżej progu 10%.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 35/2024 z dnia 2 sierpnia 2024 roku.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
Nationale-Nederlanden OFE zarządzane przez Nationale-Nederlanden PTE S.A.	481 280	8,82%	481 280	8,82%	481 280	10,65%	481 280	10,65%

* Stan ustalony zgodnie z zawiadomieniem akcjonariusza z dnia 02 sierpnia 2024 r. w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 35/2024 z dnia 02 sierpnia 2024 r.)

- **Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez AigoFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.**

Zarząd Spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 33/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowa informacja w tym zakresie zawarta jest w sprawozdaniu finansowym w części „Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających” w punkcie dotyczącym Spółki Comp S.A.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariusza AigoFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., który zarządza Funduszami Inwestycyjnymi udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

W związku z powyższym Akcjonariusz poinformował o przekroczeniu przez zarządzane przez AigoFunds TFI S.A. fundusze łącznie 15% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 36/2024 z dnia 2 sierpnia 2024 roku.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AigoFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna, w tym:	701 663	12,84%	701 663	12,84%	701 663	15,53%	701 663	15,53%
Subfundusz Aigo Akcji Małych i Średnich Spółek	4 727	0,09%	4 727	0,09%	4 727	0,10%	4 727	0,10%
Beta ETF sWIG80TR Portfelowy Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	10 046	0,18%	10 046	0,18%	10 046	0,22%	10 046	0,22%
Subfundusz 1**	542 600	9,93%	542 600	9,93%	542 600	12,01%	542 600	12,01%
Arrow Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	144 290	2,64%	144 290	2,64%	144 290	3,19%	144 290	3,19%

* Stan ustalony zgodnie z zawiadomieniem akcjonariusza z dnia 02 sierpnia 2024 r. w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 35/2024 z dnia 02 sierpnia 2024 r.)

** W wyniku rejestracji obniżenia kapitału w dniu 31 lipca 2024 r. przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w spółce Comp S.A. o którym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 32/2024 w dniu 31 lipca 2024 r. Value FIZ subfundusz 1 zwiększył stan posiadania powyżej 10% oraz łącznie fundusze zarządzane przez AGIOFUNDS TFI SA przekroczyły próg 15% posiadanych głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

- **Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE) zarządzanie przez Generali PTE**

Zarząd Spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 33/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowa informacja w tym zakresie zawarta jest w sprawozdaniu finansowym w części „Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających” w punkcie dotyczącym Spółki Comp S.A.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariusza Generali OFE zarządzanego przez Generali PTE S.A. udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

W związku z powyższym Akcjonariusz w nawiązaniu do obowiązku informacyjnego z art.69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 (Dz.U. z 2022 r. poz. 2554) poinformował o przekroczeniu przez Generali OFE zarządzanego przez Generali PTE S.A. udziału powyżej progu 15% w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 36/2024 z dnia 2 sierpnia 2024 roku.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
Generali OFE zarządzane przez Generali PTE S.A.	805 641	14,75%	805 641	14,75%	805 641	17,83%	805 641	17,83%

- **Perea Capital Partners, LP**

Zarząd Spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 33/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowa informacja w tym zakresie zawarta jest w sprawozdaniu finansowym w części „Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających” w punkcie dotyczącym Spółki Comp S.A.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariusza Perea Capital Partners, LP udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,54%	302 480	5,54%	302 480	6,69%	302 480	6,69%

- **Robert Tomaszewski**

Zarząd Spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 32/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowa informacja w tym zakresie zawarta jest w sprawozdaniu finansowym w części „Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających” w punkcie dotyczącym Spółki Comp S.A.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki Prezesa Zarządu Spółki Comp S.A. udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
Robert Tomaszewski*	275 536	5,04%	275 536	5,04%	275 536	6,10%	275 536	6,10%

* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,044 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,044 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 273.529 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 6,054 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 273.529 głosom, stanowiących 6,054 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

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

- publikowanych przez otwarte fundusze emerytalne w raportach rocznych informacjach o strukturze własnych aktywów jak i informacjach 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

Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

Bazując na przeglądzie linii produktowych i analizie rynkowej, o której informowaliśmy w raporcie bieżącym nr 34/2023 z dnia 29 września 2023 roku oraz na zawarciu porozumienia z Grupą Eurocash w dniu 14 grudnia 2023 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o dalszym rozwoju usług dodanych opartych na technologii M/platform wyłącznie w

ścisłej współpracy ze strategicznymi partnerami, liderami danego segmentu rynku, posiadającymi własne centra dystrybucyjne oraz silnie rozwinięte sieci sklepów.

Model strategicznej współpracy z partnerem rynkowym w omawianym zakresie ograniczy nasze inwestycje i ryzyko związane z budowaniem własnej pozycji, wzmacniając plany realizacji naszych celów, w tym przede wszystkim rosnących wartości EBIDTA i poziomu transferu do końca strategii COMP 2025 Next Generation.

Taki ruch oznacza realizację strategii COMP 2025 Next Generation, o której mowa w raporcie bieżącym nr 29/2022 z dnia 29 lipca 2022 roku dotyczącej sprzedaży usług na urządzeniach wielofunkcyjnych, w kierunku mocniejszego wykorzystania wieloletnich budżetów klientów i osiągnięcia dużej konwersji wzrostu przychodów na wzrost EBITDA. W Polsce takim liderem FMCG, w największym segmencie rynkowym handlu detalicznego jest Grupa Eurocash i razem z nią będziemy dalej intensywnie rozwijać nasze usługi dodane związane z promocjami i danymi transakcyjnymi realizowane na urządzeniach fiskalnych, rozszerzając ich krąg dodatkowo o obsługę infrastrukturalną płatności i e-paragonów, których znaczenie w całości naszych przychodów abonamentowych będzie istotnie rosło w najbliższych latach. Model został sprawdzony, a ostatnie porozumienie z Grupą Eurocash jest kolejnym etapem zacieśniania naszych relacji biznesowych, na bazie bardzo korzystnych dla obu spółek doświadczeń w 2023 roku.

W 2023 roku jednocześnie realizowaliśmy dwa modele – i model współpracy strategicznej z liderami rynku okazał się bardziej efektywny, co miało wpływ na poprawę naszej marży oraz przepływów finansowych ze sprzedaży usług organizacji promocji i transmisji danych, przy minimalizacji ryzyka działalności i optymalizacji zaangażowania kapitału pracującego. Wobec silnego trendu rozwoju sieci sklepów, w tym sieci franczyzowych model ten nie tylko będzie bardziej efektywny pod względem przychodowo – kosztowym, ale w przyszłości stanie się praktycznie jedynym możliwym.

W konsekwencji wprowadzenia modelu współpracy strategicznej z liderami rynku nastąpiło zaniechanie działalności bazującej na dotychczasowym modelu. W efekcie oznaczało to zaprzestanie działania na rynkach zagranicznych w zakresie realizacji projektu M/platform rozwijającego w części usług dodanych przeznaczonych głównie dla dystrybutorów, producentów oraz sklepów niezależnych. Zaniechanie działalności w nie rokującym i mniej efektywnym nurcie oznacza realizację strategii COMP 2025 Next Generation w zakresie optymalizacji aktywów, które nie są już priorytetami dla strategicznego rozwoju oraz uniknięciu ponoszenia dalej wysokich nakładów na zbudowanie pozycji rynkowej w innych krajach (przy wyższym ryzyku).

Comp S.A. oraz ZUK Elzab S.A.

W związku ze zmianą sposobu ewidencji kosztów działów Badań i Rozwoju dokonano niżej przedstawionej reklasyfikacji danych za I półrocze 2023 r.:

Treść	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023	Reklasyfikacja	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023 po przekształceniu
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	47 573	2 935	50 508
F Koszty ogólnego zarządu	38 445	(2 935)	35 510

Zmiana nie dotyczy kosztów rozliczanych w ciężar projektów BR.

W związku z prezentacją działalności zaniechanej oraz sposobu ewidencji kosztów, dla zapewnienia porównywalności danych, dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji: w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów oraz Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych w danych za I półrocze 2023 r.

Wybrane fragmenty sprawozdań z informacjami o reklasyfikacji:

Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

Treść	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023	Reklasyfikacja	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023 po przekształceniu
B Koszt własny sprzedaży	328 382	(1 200)	327 182
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	118 834	1 200	120 034
D Pozostałe przychody operacyjne	3 002	(183)	2 819
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	47 573	2 873	50 446
F Koszty ogólnego zarządu	38 445	(2 964)	35 481
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	33 357	1 108	34 465
I Przychody finansowe	772	(111)	661
J Koszty finansowe	13 412	(106)	13 306
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	20 717	1 103	21 820
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	14 389	1 103	15 492
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(825)	(1 103)	(1 928)
EBITDA*	56 448	(92)	56 356

* Wynik EBITDA stanowi wartość zysku (straty) z działalności operacyjnej (pozycja H sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) powiększoną o amortyzację (informacja dodatkowa do sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów). EBITDA jest miarą przedstawiającą zdolność Spółki do generowania gotówki z podstawowej działalności.

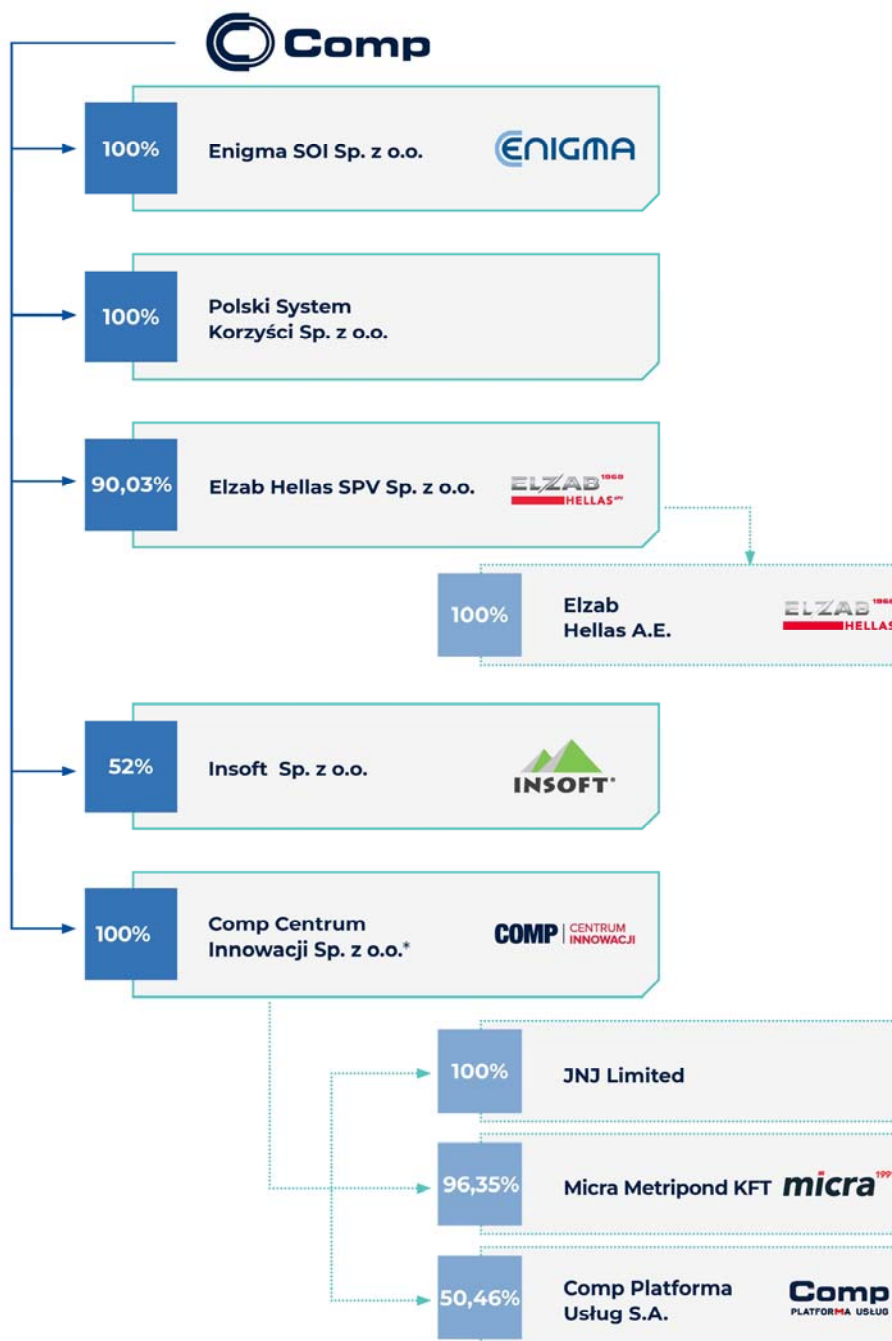
Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych:

Treść	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023	Reklasyfikacja	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023 po przekształceniu
PRZEPIŁY WY ŚRODKÓ W PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
II Korekty razem	38 962	-	38 962
2 Amortyzacja	23 091	(1 200)	21 891
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	1 270	1 200	2 470
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	52 526	-	52 526

B) INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Spółki w Grupie Kapitałowej Comp S.A. i udział podmiotów w kapitale - stan na 30 czerwca 2024 roku

Struktura Grupy Kapitałowej



	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.	100,00	100,00
JNJ Limited	100,00	100,00
Micra Metripond KFT	96,35	96,35
Comp Platforma Usług S.A.	50,46	50,46
Insoft Sp. z o.o.	52,00	52,00
Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.	90,03	90,03
Elzab Hellas S.A. *	90,03	90,03
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	100,00	100,00

* prezentowany jest udział tylko pośredni Comp 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 2023 we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej w I półroczu 2024 r.

W pierwszym półroczu 2024 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Comp S.A.

W II kwartale 2024 r. nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki Micra Metripond KFT (spółka bezpośrednio zależna od Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.) do kwoty 224 796 tys. HUF.

Po podwyższeniu spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 96,35% udziałów w kapitale Micra Metripond KFT.

WYNIKI PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ COMP S.A. ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024			
	Sprzedaż	Zysk (strata) operacyjny	Zysk (strata) netto	Amortyzacja
Comp S.A.	214 354	14 307	28 183	12 050
Podmioty zależne konsolidowane metodą pełną:				
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	125 084	26 071	18 843	7 752
Insoft Sp. z o.o.	4 765	545	467	38
Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	19 277	(569)	(9 869)	5 373
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	546	(2 477)	(3 310)	1 542
Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.	-	(3 646)	(4 615)	-
Elzab Hellas AE (po przeliczeniu na zł)	4 368	1 340	1 242	19

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

Zarząd Spółki planuje dalsze działania mające na celu uproszczenie struktury grupy kapitałowej i dalszą optymalizację kosztów prowadzonej działalności. Działania takie mogą polegać m.in. na łączeniu Spółki ze spółkami zależnymi bez emisji nowych akcji. Kryterium biznesowym będzie zamiar konsolidacji pełnej linii biznesowej w jednym podmiocie, a kryterium finansowym zapewnienie wyższej EBITDY i gotówki, czyli głównych celów strategicznych od 2025 roku.

POŁĄCZENIE SPÓŁKI COMP S.A. ZE SPÓŁKĄ COMP CENTRUM INNOWACJI SP. Z O.O. I POLSKI SYSTEM KORZYŚCI SP. Z O.O.

Po dniu bilansowym, 31 lipca 2024 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie Spółki ze spółką Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Polski System Korzyści sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zgodnie z uchwałą nr 21/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp S.A. z dnia 27 czerwca 2024 r., a także rejestracji zmian Statutu Spółki wynikających z uchwał nr 21/2024 oraz 22/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2024 r., o podjęciu których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 30/2024 z dn. 27 czerwca 2024 r.

W nawiązaniu do raportów bieżących nr 22/2024, 23/2024 i 24/2024 z dnia 24 maja 2024 r. oraz nr 26/2024 z dnia 10 czerwca 2024 r., połączenie przeprowadzone zostało zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH oraz w związku z art. 516 § 6 KSH, poprzez przeniesienie na Spółkę całego majątku Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System

Korzyści sp. z o.o., obejmującego wszystkie prawa i obowiązki (aktywa i pasywa) tych spółek, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki z uwagi na fakt posiadania przez Spółkę 100% udziałów w przejmowanych spółkach.

Stosownie do art. 493 § 2 KSH, połączenie nastąpiło z dniem jego wpisania do rejestru przedsiębiorców właściwego według siedziby COMP. Wpis ten wywołuje skutek wykreślenia Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgodnie z art. 494 § 1 KSH, z dniem 31 lipca 2024 r. Spółka wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o. (sukcesja uniwersalna).

Ponadto, Zarząd Spółki wskazuje, że zmiana Statutu Spółki dotyczy uzupełnienia PKD Spółki w związku z rejestracją połączenia z Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., a także obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez umorzenie 943.323 posiadanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii K, L i N [tj. odpowiednio: 679.639 akcji zwykłych na okaziciela serii K; 263.471 akcji zwykłych na okaziciela serii L; 213 akcji zwykłych na okaziciela serii N], o wartości nominalnej 2,50 PLN każda i łącznej wartości nominalnej 2.358.307,50 PLN, zdematerializowanych i oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN: PLCMP0000017, reprezentujących łącznie 17,27% kapitału zakładowego Spółki („Akcje Własne”), którym odpowiadało 943.323 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, i które stanowiły 17,27% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki przed rejestracją obniżenia kapitału zakładowego. Akcje Własne zostały nabyte przez Spółkę, m.in. w wyniku połączenia z innymi spółkami, a także w celu ich umorzenia, w ramach programów nabywania akcji własnych Spółki, prowadzonych na podstawie upoważnień udzielonych przez Walne Zgromadzenie Spółki.

Umorzenie Akcji Własnych nastąpiło w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne, poprzedzone nabyciem przez Spółkę akcji przeznaczonych do umorzenia. Kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę 2.358.307,50 PLN, tj. z kwoty 13.654.105,00 PLN do kwoty 11.295.797,50 PLN i dzieli się na 4.518.319 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,50 PLN każda, którym po obniżeniu kapitału zakładowego odpowiada ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu Spółki wynikająca z wszystkich wyemitowanych akcji w liczbie 4.518.319. Sąd zarejestrował stosowną zmianę Statutu Spółki w zakresie §6 i §8.

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 półrocze 2024 r. i za porównywalny okres I półrocza 2023 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 2023, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe i wynik finansowy okresu w stosunku do okresów porównywalnych.

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za pierwsze półrocze 2024 roku

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Comp S.A. za pierwsze półrocze 2024 roku:

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

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki dotyczą wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań długoterminowych posiadających kowenanty,
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki dotyczą sposobu ujęcia transakcji sprzedaży oraz leasingu zwrotnego,
- **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki dotyczą ujawnień na temat umów finansowania dostawców.

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej za pierwsze półrocze 2024 roku.

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 12 „Podatek dochodowy”** (obowiązujący od momentu zatwierdzenia do stosowania) – poprawki wprowadzają rozwiązania zwiększające efektywne opodatkowanie największych grup kapitałowych osiągających zyski w różnych jurysdykcjach podatkowych,
- **Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później) – poprawki wprowadzają rozwiązania w przypadku braku wymiennalności walut,
- **Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji” i MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub później) – poprawki wprowadzają zmiany w klasyfikacji i wycenie instrumentów finansowych,
- **MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub później) – standard zastąpi aktualny Międzynarodowy Standard Rachunkowości (MSR) 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”,
- **MSSF 19 „Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnienie informacji”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub później) – standard wprowadza uproszczenia w sprawozdaniach jednostek stosujących MSSF głównie w celach wewnętrznych w ramach Grupy Kapitałowej.

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 2023 opublikowanym w dniu 18 kwietnia 2024 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.

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

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 r. należy czytać łącznie z Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 r.

Poniższe podmioty Grupy Kapitałowej:

- Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.
- Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (spółka sporządza sprawozdanie skonsolidowane),
- Elzab Hellas S.A.

prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Spółki Insoft Sp. z o.o., Polski System Korzyści Sp. z o.o. i Elzab Hellas SPV 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. z 2021 r. poz. 217) („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 Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet do Spraw Interpretacji Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za I półrocze 2024 roku obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

ZAKRES I METODA KONSOLIDACJI

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej za I półrocze 2024 r. zastosowano metodę pełną konsolidacji w przypadku następujących podmiotów zależnych:

- Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.,
- Insoft Sp. z o.o.,
- Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.,
- 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 Metripod 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 półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
<u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>		
A Przychody ze sprzedaży	360 866	447 216
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	129 524	198 460
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	231 342	248 756
B Koszt własny sprzedaży	232 945	327 182
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	74 182	150 522
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	158 763	176 660
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	127 921	120 034
D Pozostałe przychody operacyjne	2 877	2 819
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	294	200
II Inne przychody operacyjne	2 583	2 619
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	54 619	50 446
F Koszty ogólnego zarządu	33 669	35 481
G Pozostałe koszty operacyjne	2 994	2 461
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Inne koszty operacyjne	2 994	2 461
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	39 516	34 465
I Przychody finansowe	1 615	661
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne przychody finansowe	1 615	661
J Koszty finansowe	9 057	13 306
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne koszty finansowe	9 057	13 306
K. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	32 074	21 820
M Podatek dochodowy	11 224	6 328
I Bieżący	1 158	12 893
II Odroczone	10 066	(6 565)
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	20 850	15 492
<u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>		
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	168	(1 928)
P Zysk / (strata) netto (N+O)	21 018	13 564
z tego		
Przypadający/a na udziałowców niekontrolujących	(241)	(1 861)
Przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	21 259	15 425
<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	(340)	185
Q Inne składniki całkowitego dochodu razem	(343)	185
R Całkowite dochody ogółem (P+Q)	20 675	13 749
z tego:		
Przypadający/e na udziałowców niekontrolujących	(241)	(1 861)
Przypadający/e na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	20 916	15 610
<u>INFORMACJE DODATOWE:</u>		
Amortyzacja	25 730	21 891
EBITDA	65 246	56 356

Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	21 259	15 425
Średnia ważona liczba akcji	4 459 404	4 744 862
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	4,77	3,25
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 460 148	4 744 862
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	4,77	3,25

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA	Nota nr	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.06.2023
Aktywa razem		870 383	918 497	988 452
A Aktywa trwałe		521 657	538 251	620 231
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	58 601	62 611	61 412
II Wartości niematerialne	2	416 827	417 538	489 514
w tym: wartość firmy		218 451	218 451	272 801
III Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)		-	-	-
V Inwestycje w udziały i akcje		-	-	-
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 731	16 500	17 808
VII Aktywa finansowe długoterminowe		1 224	2 738	5 972
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
IX Pozostałe należności długoterminowe		4 292	3 954	4 085
X Umowy o budowę - część długoterminowa		24 470	31 105	37 181
XI Pozostałe aktywa długoterminowe		5 512	3 805	4 259
B Aktywa obrotowe		348 726	380 246	368 221
I Zapasy		92 729	84 378	88 738
II Należności handlowe		156 889	148 637	183 682
III Pozostałe należności krótkoterminowe		5 182	7 283	4 034
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		12 148	12 940	16 037
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		9 757	9 300	5 985
w tym: bieżące aktywa podatkowe		4 984	3 175	756
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		37	28	28
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		37 655	29 069	35 634
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		34 329	88 611	34 078
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	-	-	5

PASYWA	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 30.06.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>	<i>stan na 30.06.2023</i>
Pasywa razem		870 383	918 497	988 452
A Kapitał własny		461 581	458 292	533 595
I Kapitał podstawowy		13 654	13 632	14 026
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		291 054	290 516	290 516
III Akcje własne		(89 209)	(72 399)	(81 922)
IV Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		95	98	3 311
V Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		2 583	2 923	2 447
VI Zyski zatrzymane		239 614	218 925	280 503
VII Kapitały udziałowców niekontrolujących		3 790	4 597	24 714
B Zobowiązania długoterminowe		86 361	88 461	103 299
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	41 222	42 200	53 795
II Rezerwy długoterminowe		1 901	1 908	3 659
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 549	6 198	7 622
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	-
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		18 030	21 407	24 017
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	-	-
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		14 659	16 748	14 206
C Zobowiązania krótkoterminowe		322 441	371 744	351 558
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		121 058	61 072	119 946
II Rezerwy krótkoterminowe		23 943	37 551	22 566
III Zobowiązania handlowe		94 417	151 785	107 269
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		18 193	25 825	26 202
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		44	2 710	6 442
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		10 642	10 524	10 833
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	553	505	787
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		53 635	84 482	63 955
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym

I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	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)	13 632	290 516	(72 399)	98	2 923	218 925	453 695	4 597	458 292
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	(3)	(340)	21 259	20 916	(241)	20 675
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	21 259	21 259	(241)	21 018
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	(3)	-	-	(3)	-	(3)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(340)	-	(340)	-	(340)
Pozostałe zmiany kapitałów	22	538	(16 810)	-	-	(570)	(16 820)	(566)	(17 386)
- zbycie akcji własnych	-	-	17	-	-	(17)	-	-	-
- nabycie akcji własnych	-	-	(16 827)	-	-	-	(16 827)	-	(16 827)
- wypłata dywidend	-	-	-	-	-	-	-	(569)	(569)
- warranty	22	538	-	-	-	(560)	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-	-	7	7	3	10
Stan na koniec okresu (BZ)	13 654	291 054	(89 209)	95	2 583	239 614	457 791	3 790	461 581

Dane porównywalne:

Rok 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 31.12.2023	<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)	14 026	290 516	(63 093)	3 221	2 262	267 014	513 946	25 903	539 849
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	(2)	661	(44 462)	(43 803)	(6 417)	(50 220)
- zysk/strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	(44 462)	(44 462)	(6 417)	(50 879)
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	(2)	-	-	(2)	-	(2)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	661	-	661	-	661
Pozostałe zmiany kapitałów	(394)	-	(9 306)	(3 121)	-	(3 627)	(16 448)	(14 889)	(31 337)
- umorzenie akcji własnych	(663)	-	21 220	-	-	(20 557)	-	-	-
- nabycie akcji własnych	-	-	(30 526)	-	-	-	(30 526)	-	(30 526)
- podwyższenie kapitału w spółce zależnej objęte przez udziałowców niekontrolujących	-	-	-	-	-	(2 689)	(2 689)	2 689	-
- połączenie	269	-	-	(3 121)	-	19 181	16 329	(16 329)	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(1 195)	(1 195)
- warranty	-	-	-	-	-	560	560	-	560
- pozostałe	-	-	-	-	-	(122)	(122)	(54)	(176)
Stan na koniec okresu (BZ)	13 632	290 516	(72 399)	98	2 923	218 925	453 695	4 597	458 292

I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023	<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)	14 026	290 516	(63 093)	3 221	2 262	267 014	513 946	25 903	539 849
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	90	185	15 335	15 610	(1 861)	13 749
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	15 425	15 425	(1 861)	13 564
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	90	-	(90)	-	-	-
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	185	-	185	-	185
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	(18 829)	-	-	(1 846)	(20 675)	672	(20 003)
- nabycie akcji własnych	-	-	(18 829)	-	-	-	(18 829)	-	(18 829)
- podwyższenie kapitału w spółkach zależnych objęte przez Comp S.A.	-	-	-	-	-	(1 808)	(1 808)	1 808	-
- przeszacowania majątku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	1	1	-	1
- wypłata dywidend	-	-	-	-	-	-	-	(1 195)	(1 195)
- pozostałe	-	-	-	-	-	(39)	(39)	59	20
Stan na koniec okresu (BZ)	14 026	290 516	(81 922)	3 311	2 447	280 503	508 881	24 714	533 595

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	<i>I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</i>	<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>
PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I Zysk (strata) netto	21 018	13 564
II Korekty razem	(89 280)	38 962
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
2 Amortyzacja	25 730	21 891
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(415)	586
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 450	11 678
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	416	(327)
6 Zmiana stanu rezerw	(13 614)	(3 854)
7 Zmiana stanu zapasów	(8 591)	29 535
8 Zmiana stanu należności	(7 528)	(21 719)
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(61 512)	(54 685)
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(35 960)	58 577
11 Podatek odroczonej	10 066	(6 565)
12 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	1 158	12 893
13 Podatek zapłacony	(5 568)	(11 518)
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	88	2 470
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(68 262)	52 526
PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	2 144	1 009
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	548	466
2 Z aktywów finansowych	1 596	543
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	-	2
- odsetki	83	20
- inne wpływy z aktywów finansowych	1 513	521
3 Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II Wydatki	17 105	17 021
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 105	16 377
2 Na aktywa finansowe	-	5
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki	-	5
3 Inne wydatki inwestycyjne	-	639
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(14 961)	(16 012)

**PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI
FINANSOWEJ**

I Wpływy	95 442	54 970
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	67	-
2 Kredyty i pożyczki	95 375	54 970
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	-
II Wydatki	66 501	109 893
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	16 827	18 829
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	570	743
3 Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	36 394	74 099
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	5 710	5 202
8 Odsetki	7 000	11 020
9 Inne wydatki finansowe	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	28 941	(54 923)
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	(54 282)	(18 409)
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	(54 282)	(18 409)
F Środki pieniężne na początek okresu	88 611	52 487
G Środki pieniężne na koniec okresu	34 329	34 078
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	107

Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

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

<i>I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</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	4 165	63 419	37 224	32 082	16 440	17 089	170 419
2 Zwiększenia	233	1 298	2 101	1 543	1 060	171	6 406
a) Zakup	-	-	1 983	570	744	137	3 434
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	118	-	291	15	424
c) Aktualizacja wartości	214	1 189	-	86	-	-	1 489
d) Modernizacja	-	28	-	-	-	-	28
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	19	71	-	873	-	19	982
f) Korekta różnic kursowych	-	10	-	14	-	-	24
g) Pozostałe	-	-	-	-	25	-	25
3 Zmniejszenia	63	378	462	1 959	252	1 012	4 126
a) Sprzedaż	-	-	49	1 335	-	11	1 395
b) Likwidacja	-	-	370	-	116	996	1 482
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	132	-	132
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	66	43	36	4	5	154
e) Rozliczenie umów leasingu	-	208	-	588	-	-	796
f) Pozostałe	63	104	-	-	-	-	167
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 335	64 339	38 863	31 666	17 248	16 248	172 699
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2 370	36 682	27 635	13 894	13 144	14 302	108 027
6 Zwiększenie	346	3 553	2 209	2 519	738	538	9 903
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	346	3 553	2 209	2 519	738	538	9 903
7 Zmniejszenie	63	260	447	1 568	189	1 012	3 539
a) Sprzedaż	-	-	46	1 084	-	11	1 141
b) Likwidacja	-	-	363	-	116	996	1 475
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	70	-	70
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	21	38	5	3	5	72
e) Rozliczenie umów leasingu	-	137	-	479	-	-	616
f) Pozostałe	63	102	-	-	-	-	165
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 653	39 975	29 397	14 845	13 693	13 828	114 391
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
10 Zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
11 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 682	24 364	9 466	16 821	3 555	2 420	58 308

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 994 tys. zł.

<i>I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023</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 trwale, 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	26	1 003	2 451	4 530	275	129	8 414
a) Zakup	-	3	1 283	598	202	70	2 156
b) Przyjęcie z inwestycji	-	-	236	15	-	-	251
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	797	-	68	49	914
d) Aktualizacja wartości	20	772	-	24	-	-	816
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	5	158	51	3 623	-	-	3 837
f) Korekta różnic kursowych	-	70	48	28	4	10	160
g) Pozostałe	1	-	36	242	1	-	280
3 Zmniejszenia	17	355	1 095	1 602	1 079	680	4 828
a) Sprzedaż	-	-	118	1 119	2	359	1 598
b) Likwidacja	-	-	603	4	1 067	309	1 983
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	8	-	8
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	36	25	16	2	12	91
e) Rozliczenie umów leasingu	6	187	349	463	-	-	1 005
f) Pozostałe	11	132	-	-	-	-	143
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 165	62 114	37 944	29 570	13 702	15 834	163 329
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 755	30 195	27 080	12 896	13 605	14 499	100 030
6 Zwiększenie	310	3 335	1 817	2 121	315	392	8 290
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	310	3 225	1 774	2 107	310	375	8 101
b) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	21	29	9	5	9	73
c) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	89	14	5	-	8	116
7 Zmniejszenie	-	174	1 042	1 169	1 079	633	4 097
a) Sprzedaż	-	-	111	820	2	359	1 292
b) Likwidacja	-	-	602	4	1 067	267	1 940
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	8	-	8
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	11	16	11	2	7	47
e) Rozliczenie umów leasingu	-	162	44	334	-	-	540
f) Pozostałe	-	1	269	-	-	-	270
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 065	33 356	27 855	13 848	12 841	14 258	104 223
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	2 100	28 758	10 089	15 695	861	1 576	59 079

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 607 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	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów	29 644	33 724
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	28 672	31 931

Prawo do użytkowania składnika aktywów*

I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki	Razem
Stan na początek okresu	1 744	16 542	1 738	13 419	18	33 461
a) Zwiększenia	232	1 270	-	973	19	2 494
- indeksacja	213	1 175	-	-	-	1 388
- przedłużenie umowy	-	14	-	86	-	100
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	19	71	-	873	19	982
- pozostałe	-	10	-	14	-	24
b) Zmniejszenia	346	3 224	295	2 626	4	6 495
- amortyzacja	346	3 131	295	1 906	4	5 682
- rozliczenie umów leasingowych	-	71	-	677	-	748
- pozostałe	-	22	-	43	-	65
Stan na koniec okresu	1 630	14 588	1 443	11 766	33	29 460

*Poza leasingiem środków trwałych w Grupie Kapitałowej występuje również leasing wartości niematerialnych, którego stan na początek okresu wynosił 263 tys. zł, a na koniec okresu 184 tys. zł. Łączna wartość praw do użytkowania składnika aktywów na dzień 30.06.2024 wynosi 29 644 tys. zł

Dane porównywalne:

Prawo do użytkowania składnika aktywów*

Rok 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 31.12.2023	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki	Razem
Stan na początek okresu	2 351	21 234	2 818	11 532	39	37 974
a) Zwiększenia	25	1 432	51	7 828	19	9 355
- indeksacja	20	693	-	-	-	713
- przedłużenie umowy	-	272	-	261	-	533
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	5	311	51	7 556	19	7 942
- pozostałe	-	156	-	11	-	167
b) Zmniejszenia	632	6 124	1 131	5 941	40	13 868
- amortyzacja	615	5 869	594	3 662	17	10 757
- rozliczenie umów leasingowych	6	120	372	2 239	23	2 760
- pozostałe	11	135	165	40	-	351
Stan na koniec okresu	1 744	16 542	1 738	13 419	18	33 461

*Poza leasingiem środków trwałych w Grupie Kapitałowej występował również leasing wartości niematerialnych, którego stan na początek okresu wynosił 421 tys. zł, a na koniec okresu 263 tys. zł. Łączna wartość praw do użytkowania składnika aktywów na dzień 31.12.2023 wynosi 33 724 tys. zł

Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPLWY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) w okresie 1 roku	12 932	13 213
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	20 310	25 122
c) Powyżej 5 lat	-	-
Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem	33 242	38 335

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Krótkoterminowe	10 642	10 524
b) Długoterminowe	18 030	21 407
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	28 672	31 931

NOTA NR 2
ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	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	205 280	59 960	185 280	33 171	64 013	43 758	36 237	16 428	600 369
2 Zwiększenia	17 954	13 666	-	-	1 850	1 841	-	180	33 650
a) Zakupy	-	5 661	-	-	1 850	1 841	-	180	7 691
b) Wytworzenie	-	7 675	-	-	-	-	-	-	7 675
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	17 440	-	-	-	-	-	-	-	17 440
d) Przeniesienia z innych pozycji aktywów	-	302	-	-	-	-	-	-	302
e) Pozostałe	514	28	-	-	-	-	-	-	542
3 Zmniejszenia	8 115	18 020	-	-	970	384	-	-	27 105
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	17 440	-	-	-	-	-	-	17 440
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	8 113	577	-	-	970	380	-	-	9 660
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	2	3	-	-	-	1	-	-	5
e) Pozostałe	-	-	-	-	-	3	-	-	-
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	215 119	55 606	185 280	33 171	64 893	45 215	36 237	16 608	606 914
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	119 691	1	-	-	48 646	36 613	-	13 533	181 871
6 Zmiany umorzenia w okresie	5 072	-	-	-	1 789	1 129	-	395	7 256
a) Odpis bieżący	12 669	-	-	-	2 763	1 512	-	395	15 827
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	(8 113)	-	-	-	(970)	(380)	-	-	(9 083)
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	(1)	-	-	-	2	-	-	-	1
e) Pozostałe	517	-	-	-	(6)	(3)	-	-	511
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	124 763	1	-	-	50 435	37 742	-	13 928	189 127
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	90 356	55 425	185 280	33 171	14 458	7 473	36 237	1 900	416 827

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 2.145 tys. zł.

Dane porównywalne:

I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023	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	3 315	12 352	-	-	5 141	640	-	260	21 068
a) Zakupy	-	4 957	-	-	4 640	169	-	260	9 857
b) Wytworzenie	-	7 320	-	-	400	400	-	-	7 720
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	3 283	-	-	-	-	-	-	-	3 283
d) Przeniesienia z innych pozycji aktywów	32	74	-	-	90	70	-	-	196
e) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	10	1	-	-	10
f) Pozostałe	-	1	-	-	1	-	-	-	2
3 Zmniejszenia	1 025	3 299	-	-	1 387	33	-	200	5 911
a) Sprzedaż	836	-	-	-	-	-	-	58	894
b) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	3 283	-	-	-	-	-	-	3 283
c) Całkowite umorzenie (likwidacja)	178	-	-	-	-	-	-	52	230
d) Przeniesienie do innej pozycji aktywów	-	-	-	-	32	32	-	90	122
e) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	11	10	-	-	1 355	1	-	-	1 376
f) Pozostałe	-	6	-	-	-	-	-	-	6
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	189 764	75 938	239 630	33 172	77 811	46 243	36 237	16 243	668 795
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	104 711	1	-	1	47 548	36 752	-	12 573	164 834
6 Zmiany umorzenia w okresie	9 955	-	-	-	3 044	1 294	-	488	13 487
a) Odpis bieżący	10 970	-	-	-	2 222	1 294	-	598	13 790
b) Sprzedaż	(836)	-	-	-	-	-	-	(58)	(894)
c) Całkowite umorzenie (likwidacja)	(178)	-	-	-	-	-	-	(52)	(230)
d) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	(1)	-	-	-	(381)	-	-	-	(382)
e) Pozostałe	-	-	-	-	1 203	-	-	-	1 203
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	114 666	1	-	1	50 592	38 046	-	13 061	178 321
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	75 098	75 757	239 630	33 171	27 219	8 197	36 237	2 402	489 514

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 705 tys. zł.

NOTA NR 2A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA

WARTOŚĆ FIRMY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
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	36 825
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A	29 826	29 826
SEGMENT RETAIL	118 629	172 979
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A.	98 911	98 911
Comp Centrum Innowacji 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
Razem	218 451	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 – 2023.

ZNAKI FIRMOWE	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
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 30.06.2024	stan na 31.12.2023
Segment IT	43 961	48 253
Segment Retail	11 464	11 526
Koszty niezakończonych prac rozwojowych razem	55 425	59 779

Testy na utratę wartości

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

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

Ze względu na okresowe spadki kapitalizacji rynkowej poniżej wartości księgowej Grupy na dzień 30 czerwca 2024, 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. FCFE). Przepływy finansowe dla poszczególnych segmentów zastosowane w modelu bazują na szacunkach przepływów na kolejne 5 lat.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły przesłanki wskazujące na konieczność zmian założeń biznesowych do szacunków, zmianie uległa jedynie stopa dyskontowa.

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	31%	6%	9,01%
Segment IT	28%	3%	9,01%

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 8,67 % a wyniki przeprowadzonych testów są tożsame z uzyskanymi metodą klasyczną.

NOTA NR 3

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W Grupie Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

Bazując na przeglądzie linii produktowych i analizie rynkowej, o której informowaliśmy w raporcie bieżącym nr 34/2023 z dnia 29 września 2023 roku oraz na zawarciu porozumienia z Grupą Eurocash w dniu 14 grudnia 2023 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o dalszym rozwoju usług dodanych opartych na technologii M/platform wyłącznie w ścisłej współpracy ze strategicznymi partnerami, liderami danego segmentu rynku, posiadającymi własne centra dystrybucyjne oraz silnie rozwinięte sieci sklepów.

Model strategicznej współpracy z partnerem rynkowym w omawianym zakresie ograniczy nasze inwestycje i ryzyko związane z budowaniem własnej pozycji, wzmacniając plany realizacji naszych celów, w tym przede wszystkim rosnących wartości EBIDTA i poziomu transferu do końca strategii COMP 2025 Next Generation.

Taki ruch oznacza realizację strategii COMP 2025 Next Generation, o której mowa w raporcie bieżącym nr 29/2022 z dnia 29 lipca 2022 roku dotyczącej sprzedaży usług na urządzeniach wielofunkcyjnych, w kierunku mocniejszego wykorzystania wieloletnich budżetów klientów i osiągnięcia dużej konwersji wzrostu przychodów na wzrost EBITDA. W Polsce takim liderem FMCG, w największym segmencie rynkowym handlu detalicznego jest Grupa Eurocash i razem z nią będziemy dalej intensywnie rozwijać nasze usługi dodane związane z promocjami i danymi transakcyjnymi realizowane na urządzeniach fiskalnych, rozszerzając ich krąg dodatkowo o obsługę infrastrukturalną płatności i e-paragonów, których znaczenie w całości naszych przychodów abonamentowych będzie istotnie rosło w najbliższych latach. Model został sprawdzony, a ostatnie porozumienie z Grupą Eurocash jest kolejnym etapem zacieśniania naszych relacji biznesowych, na bazie bardzo korzystnych dla obu spółek doświadczeń w 2023 roku.

W 2023 roku jednocześnie realizowaliśmy dwa modele – i model współpracy strategicznej z liderami rynku okazał się bardziej efektywny, co miało wpływ na poprawę naszej marży oraz przepływów finansowych ze sprzedaży usług organizacji promocji i transmisji danych, przy minimalizacji ryzyka działalności i optymalizacji zaangażowania kapitału pracującego. Wobec silnego trendu rozwoju sieci sklepów, w tym sieci franczyzowych model ten nie tylko będzie bardziej efektywny pod względem przychodowo – kosztowym, ale w przyszłości stanie się praktycznie jedynym możliwym.

W konsekwencji wprowadzenia modelu współpracy strategicznej z liderami rynku nastąpiło zaniechanie działalności bazującej na dotychczasowym modelu. W efekcie oznaczało to zaprzestanie działania na rynkach zagranicznych w zakresie realizacji projektu M/platform rozwijającego w części usług dodanych przeznaczonych głównie dla dystrybutorów, producentów oraz sklepów niezależnych. Zaniechanie działalności w nie rokującym i mniej efektywnym nurcie oznacza realizację strategii COMP 2025 Next Generation w zakresie optymalizacji

aktywów, które nie są już priorytetami dla strategicznego rozwoju oraz uniknięciu ponoszenia dalej wysokich nakładów na zbudowanie pozycji rynkowej w innych krajach (przy wyższym ryzyku).

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<i>I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</i>	<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>
Przychody ogółem	418	3 576
Działalność zaniechana w Grupie Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	418	206
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	-	3 370
Koszty ogółem	250	5 504
Działalność zaniechana w Grupie Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	250	1 309
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	-	4 195
Zysk (strata) netto	168	(1 928)
Działalność zaniechana w Grupie Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	168	(1 103)
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	-	(825)
Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	168	(1 928)
Działalność zaniechana w Grupie Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	168	(1 103)
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	-	(825)

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

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

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

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Grupy, które zgodnie z MSSF 9 podlegają zasadom kalkulacji strat kredytowych są należności handlowe oraz pożyczki udzielone i gwarancje finansowe. Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej na należnościach handlowych Grupa wykorzystuje matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. W wyniku przeprowadzonego testu na dzień 30 czerwca 2024 roku oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

W I półroczu 2024 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej Grupy oraz warunków prowadzenia przez nią działalności, które miały istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej, czy w wartości zamortyzowanego kosztu.

Kategorie i klasy aktywów finansowych	<i>stan na 30.06.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	2	2
Akcje notowane	2	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	200 036	248 950
Pożyczki udzielone	29	28
Należności handlowe i pozostałe należności*	164 447	157 575
Obligacje	8	-
Środki pieniężne **	35 552	91 347
Razem aktywa finansowe	200 038	248 952

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

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

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	286 571	287 843
Kredyty bankowe i pożyczki	162 280	103 272
Zobowiązania z tytułu leasingu	28 672	31 931
Zobowiązania handlowe *	93 673	151 372
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 946	1 268
Razem zobowiązania finansowe	286 571	287 843

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

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

Ustalenie wartości godziwej instrumentów finansowych

stan na 30.06.2024

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

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

stan na 31.12.2023

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

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

Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)

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

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

Aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są akcje spółek notowanych o wartości bilansowej równej 2 tys. zł na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku (po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość akcji Hyperion S.A.).

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 półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</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	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	764	(838)	-	-	357	128	-	411
Pożyczki udzielone	32	-	-	-	(260)	(564)	-	(792)
Należności handlowe i pozostałe należności	(11)	(838)	-	-	767	692	-	610
Obligacje	560	-	-	-	-	-	-	560
Środki pieniężne	183	-	-	-	(150)	-	-	33
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(6 769)	-	-	-	(823)	(779)	-	(8 371)
Kredyty bankowe	(5 099)	-	-	-	-	(694)	-	(5 793)
Pożyczki uzyskane	(228)	-	-	-	28	0	-	(200)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(1 412)	-	-	-	(40)	-	-	(1 452)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(30)	-	-	-	(811)	(85)	-	(926)

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</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 godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	389	(340)	-	-	(615)	(152)	-	(718)
Pożyczki udzielone	177	-	-	-	-	(21)	-	156
Należności handlowe i pozostałe należności	(49)	(340)	-	-	(370)	(131)	-	(890)
Środki pieniężne	261	-	-	-	(245)	-	-	16
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	(215)	-	-	-	-	(215)
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe, IRS	-	-	(215)	-	-	-	-	(215)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(9 355)	-	-	-	(1 319)	(1 193)	-	(11 867)
Kredyty bankowe	(7 360)	-	-	-	-	(1 033)	-	(8 393)
Pożyczki uzyskane	(327)	-	-	-	(115)	-	-	(442)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(1 651)	-	-	-	34	-	-	(1 617)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(17)	-	-	-	(1 238)	(160)	-	(1 415)

NOTA NR 5

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30.06.2024 r.
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2026	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	64 565	29 565
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.04.2027	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	8 000	7 653
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	10.07.2024	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	10 000	8 168
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2025	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	10 000	4 662
Kredyt w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.07.2024	Weksel własny in blanco, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	20 000	16 535
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności.	35 000*	25 691
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	09.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	41 000**	37 911
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***	22 949
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***	3 500

Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	374
Kredyt wielocelowy ****	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	15 000	-
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	819 (75.000 tys. HUF)	-
Umowa faktoringu	FLEXFIN	EUR	Stałe + prowizja	25.08.2024	-	268 (62 tys. EUR)	268 (62 tys. EUR)
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2024	-	647 (150 tys. EUR)	805 (187 tys. EUR)
Pożyczka	Grupa Żywiec Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2025	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 050	1 290
Pożyczka	Grupa Żywiec Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2025	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	594
Pożyczka	Grupa Żywiec Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2025	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 175	1 423
Pożyczka	Grupa Żywiec Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2025	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	846
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****						263 712	162 234

* Łączny limit wierzytelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 50 mln zł. Aneks z dnia 5 lipca 2024 roku okres udostępnienia limitu wierzytelności z tytułu kredytu odnawialnego i gwarancji bankowych został przedłużony do dnia 1 października 2025 roku.

** Łączny limit wierzytelności w mBank S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 56 mln zł. Aneks z dnia 18 lipca 2024 roku okres udostępnienia limitu wierzytelności z tytułu kredytu odnawialnego został przedłużony do dnia 9 lipca 2025 roku natomiast z tytułu gwarancji bankowych do dnia 10 lipca 2025 roku.

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

**** Łączny limit wierzytelności w PKO BP S.A. wynosi 20 mln z przeznaczeniem na kredyty obrotowe: kredyt odnawialny 1 do kwoty 15 mln zł na finansowanie kontraktów oraz kredyt odnawialny 2 do kwoty 5 mln zł na zabezpieczenie spłaty linii gwarancyjnej oraz na linie gwarancji bankowych finansujące realizację kontraktów sublimit do 5 mln zł.

***** 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 31.12.2023 r.
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	26.02.2027	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	66 000	35 565
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	10.07.2024	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	6 000	5 274
Umowa faktoringu	PKO Faktoring S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	Czas nieoznaczony	-	4 000	1 734
Kredyt w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	27.06.2024	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 208

Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	10.07.2024	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	10 000	836
Kredyt w rachunku bieżącym	Millennium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.02.2024	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, letter of comfort wystawiony przez Comp SA.	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 w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.07.2024	Weksel własny in blanco, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	20 000	-
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*	3 602
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	09.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	35 000**	7 835
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	26 300
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***	10 100
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.04.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
Kredyt wielocelowy ****	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.04.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	14 000	-
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	830 (75 mln. HUF)	-
Umowa faktoringu	FLEXFIN	EUR	Stałe + prowizja	08.04.2024	-	996 (229 tys. EUR)	996 (229 tys. EUR)

Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2024	-	652 (150 tys. EUR)	782 (180 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	949
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	1 249
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	575
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	1 378
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	819
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****						287 641	103 202

* 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.

**** Łączny limit wierzytelności w PKO BP S.A. wynosi 14 mln z przeznaczeniem na kredyty obrotowe: kredyt odnawialny 1 do kwoty 14 mln zł na finansowanie kontraktów oraz kredyt odnawialny 2 do kwoty 5 mln zł na zabezpieczenie splat linii gwarancyjnej oraz na linie gwarancji bankowych finansujące realizację kontraktów sublimit do 5 mln zł.

***** 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.

FAKTORING

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. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

W wyniku połączenia z dnia 29 grudnia 2023 roku Comp S.A. przejął zobowiązania z tytułu umowy faktoringu z regresem bez przejęcia ryzyka podpisanej przez spółkę ZUK Elzab S.A. z PKO Faktoring S.A. do kwoty limitu 4 mln zł. Umowa faktoringu podpisana na czas nieokreślony została wypowiedziana oraz zamknięta z dniem 31 stycznia 2024 roku.

Spółka Elzab Hellas S.A. korzysta z umowy na finansowanie dostawców. Zobowiązanie z tego tytułu na 30 czerwca 2024 roku wynosi 62 tys. EUR (268 tys. zł).

KREDYTY INWESTYCYJNE

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

WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH

Na dzień 30 czerwca 2024 roku wobec banków finansujących wypełnione zostały wymagane kowenanty:

- zachowanie zasady pari-passu;
- przekazywanie istotnych informacji o sytuacji Spółki;
- dostarczanie ewentualnych informacji dodatkowych - na życzenie banku;
- dotrzymanie poziomu wskaźnika kapitalizacji;
- dotrzymanie poziomu wskaźnika zadłużenia
- wskaźnik płynności bieżącej.

Nie został zachowany następujący kowenant:

- wskaźnik obsługi długu liczony od wyniku netto za ostatnie 12 miesięcy.

Przełamanie wyżej wymienionego kowenantu spowodowane było w głównej mierze wystąpieniem zdarzeń jednorazowych mających wpływ na wynik netto roku 2023, nie będących zdarzeniami o charakterze gotówkowym. Informowaliśmy o nich w formie raportu bieżącego nr 43/2023 z dnia 15 grudnia 2023 roku dotyczącego aktualizacji parametrów strategii COMP 2025 Next Generation, w którym po przeglądzie linii produktowych, analizie rynkowej oraz zawarciu porozumienia z Grupą Eurocash w dniu 14 grudnia 2023 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o dalszym rozwoju usług dodanych opartych na technologii M/platform wyłącznie w ścisłej współpracy ze strategicznymi partnerami. W konsekwencji wprowadzenia takiego modelu współpracy nastąpiło zaniechanie działalności bazującej na dotychczasowym modelu.

Spółka zwróciła się do BNP Paribas Bank Polska S.A. z prośbą o wyrażenie zgody na czasowe przełamanie ww. wskaźnika i otrzymała stosowną zgodę banku w dniu 19 sierpnia 2024 roku.

Mając powyższe na uwadze, pomimo przełamania opisanego wskaźnika, Spółka nie widzi ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych przez bank, a tym samym wystąpienia problemów z płynnością.

Sytuacja gotówkowa monitorowana jest na bieżąco a Zarząd Spółki pozostaje w stałym kontakcie z przedstawicielami banków.

Wskaźniki do kowenantów liczone są na bazie danych skonsolidowanych.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU LIMITÓW ZABEZPIECZEŃ POD GWARANCJE BANKOWE

Linie Gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 czerwca 2024 r.
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	31.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	4 977
Limit gwarancyjny	mBank S.A.	PLN	marża	10.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	8 186 (w tym 4 tys. USD)
Linia gwarancyjna	PKO BP S.A.	PLN	marża	30.06.2026	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	5 000	-
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2029	Weksle in blanco., kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	8 196
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	840
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 wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.05.2030	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	6 601
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	PKO BP S.A.	PLN	marża	30.07.2029	Weksel własny in blanco, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	7 000	-
Umowa o udzielenie gwarancji	KUKE	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	-

Dane porównywalne:

Linie Gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 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	6 448
Limit gwarancyjny	mBank S.A.	PLN	marża	10.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	11 499 (w tym 4 tys. USD)
Linia gwarancyjna	PKO BP S.A.	PLN	marża	18.04.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	5 000	-
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2028	Weksle in blanco., kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	6 055
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	339
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 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	4 882
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	PKO BP S.A.	PLN	marża	30.07.2029	Weksel własny in blanco, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	7 000	-
Umowa o udzielenie gwarancji	Erste Bank PLC.	EUR	-	31.12.2025	-	32 (7 tys. EUR)	32 (7 tys. EUR)

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 2023.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	7 349	4 982
a) Zwiększenia	925	1 193
- utworzenie odpisu	925	1 193
b) Zmniejszenia	785	700
- rozwiązanie odpisu	351	452
- wykorzystanie odpisu	434	247
- inne	-	1
c) Różnice kursowe	(2)	1
Stan na koniec okresu	7 487	5 476

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	13 970	15 484
a) Zwiększenia	863	86
- utworzenie odpisu	863	86
b) Zmniejszenia	87	122
- rozwiązanie odpisu	80	122
- inne	7	-
c) Różnice kursowe	291	(922)
Stan na koniec okresu	15 037	14 526

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	3 241	2 746
a) Zwiększenia	206	460
- utworzenie odpisu	206	460
b) Zmniejszenia	141	101
- rozwiązanie odpisu	141	101
Stan na koniec okresu	3 306	3 105

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	8 676	6 152
a) Zwiększenia	3 146	-
- utworzenie odpisu	3 112	-
- inne	34	-
b) Zmniejszenia	-	-
c) Różnice kursowe	239	(476)
Stan na koniec okresu	12 061	5 676

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	778	814
a) Zwiększenia	22	66
- utworzenie odpisu	22	66
b) Zmniejszenia	8	-
- rozwiązanie odpisu	8	-
c) Różnice kursowe	-	(45)
Stan na koniec okresu	792	835

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	13 239	12 409
a) Zwiększenia	389	421
- utworzenie odpisu	389	421
b) Zmniejszenia	2 548	-
- inne	2 548	-
Stan na koniec okresu	11 080	12 830

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	1 908	1 758
a) Zwiększenia	5	2 182
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	-	2 168
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	5	13
- inne zwiększenia	-	1
b) Zmniejszenia	12	281
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	5	5
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	-	243
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	3	5
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	12	20
- przeniesienie do rezerw krótkoterminowych	1	5
- inne zmniejszenia (w tym saldo różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych)	(9)	3
Stan na koniec okresu	1 901	3 659

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	37 551	28 321
a) Zwiększenia	20 786	20 817
- utworzenie rezerwy na urlopy	6 261	2 702
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	4 324	5 011
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	10 112	12 723
- przeniesienie z rezerw długoterminowych	4	5
- inne zwiększenia	85	376
b) Zmniejszenia	34 394	26 572
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	5 299	3 476
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	17 913	10 587
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	1 087	174
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	9 284	11 505
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	196	422
- rozwiązanie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	200	-
- inne zmniejszenia (w tym saldo różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych)	415	408
Stan na koniec okresu	23 943	22 566

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	10 001	2 411
a) Zwiększenia	3 966	3 769
- utworzenie rezerwy	3 966	3 769
b) Zmniejszenia	11 666	4 365
- wykorzystanie rezerwy	8 911	4 365
- rozwiązanie rezerwy	2 755	-
Stan na koniec okresu	2 301	1 815

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	3 329	3 340
a) Zwiększenia	3 131	2 750
- utworzenie rezerwy	3 131	2 734
- inne zwiększenia	-	16
b) Zmniejszenia	3 751	2 721
- wykorzystanie rezerwy	3 728	2 712
- rozwiązanie rezerwy	10	-
- inne zmniejszenia	13	9
Stan na koniec okresu	2 709	3 369

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

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 699	38 158
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 517	27 856
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 731	16 500
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 549	6 198

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</i>	<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>
1. Stan na początek okresu:	38 158	32 942
a) Odniesionych na wynik finansowy	38 158	32 918
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	-	24
2. Zwiększenia	7 550	18 930
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	7 175	16 727
- utworzenie rezerw i odpisów	4 344	4 610
- niewypłacone wynagrodzenia	157	279
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	992	8 486
- koszty przyspieszonej amortyzacji	53	53
- naliczone odsetki	441	1 069
- inne	1 188	2 230
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	375	2 203
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	21 009	12 422
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	17 104	12 262
- rozwiązanie rezerw	5 936	4 423
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	1 194	954
- zrealizowanie ujemnych różnic kursowych z ubiegłych okresów	234	-
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	3 273	533
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	4	10
- zrealizowanie naliczonych odsetek	3 240	1 876
- inne	3 223	4 466
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	3 905	136
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:	24 699	39 450
a) Odniesionych na wynik finansowy	24 699	39 450
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	-	-

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</i>	<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>
1. Stan na początek okresu:	27 856	29 064
a) Odniesionej na wynik finansowy	25 468	26 652
b) Odniesionej na kapitał własny	50	51
c) Odniesionej na wartość firmy	2 338	2 361
2. Zwiększenia	3 029	4 673
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	3 029	4 670
- amortyzacji majątku trwałego	1 772	1 240
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	373	1 827

- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	169	158
- inne	715	1 445
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	-	3
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	6 368	4 473
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	6 366	4 449
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	6	6
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	267	1 965
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów, z kontraktów długoterminowych	1 720	1 320
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	135	147
- inne	4 238	1 011
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	2	1
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	23
Stan na koniec okresu:	24 517	29 264
a) Odniesionej na wynik finansowy	22 131	26 873
b) Odniesionej na kapitał własny	48	53
c) Odniesionej na wartość firmy	2 338	2 338

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

Grupa Kapitałowa Comp S.A. na dzień 30 czerwca 2024 roku posiadała zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 46.470 tys. zł. Na tę kwotę składały się głównie udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów.

Porównując ich stan z końcem poprzedniego roku obrotowego spadły one o 423 tys. zł.

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

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

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

Ryzyko walutowe

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

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

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

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 obligacji serii C emitowanych przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o., które nie zostały spłacone przez emitenta od 2016 r. Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021, 2022 i 2023 r.

Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,08	1,02
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,8

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

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.

WSKAŹNIK	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
Zadłużenie finansowe netto	157 176	47 097
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)	140 445	28 819
Zadłużenie finansowe netto/EBITDA	1,32	0,43
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)/ EBITDA	1,18	0,26

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

Zadłużenie finansowe netto wraz z „MSSF 16” na koniec I półrocza 2024 roku wzrosło o ok. 110,1 mln zł w stosunku do końca 2023 roku. Zmiana poziomu zadłużenia finansowego netto jest konsekwencją niskiej bazy z końca roku co do której informowaliśmy, że wynikała ona z wcześniejszych płatności przez klientów z rynku publicznego dokonanych w końcówce roku. W dacie 31 grudnia 2023 te czynniki obniżyły omawiany wskaźnik, przy czym po uwzględnieniu wszystkich rozliczeń kontraktowych z nimi związanych, wskaźnik zadłużenia finansowego netto na koniec 2023 roku ukształtowałby się na poziomie poniżej 1,35 x EBITDA.

W porównaniu do danych na koniec I kwartału 2024 roku nastąpił spadek zadłużenia o ok. 5,8 mln zł. Spadek wynikał w głównej mierze ze spłat kredytów realizowanych zgodnie z harmonogramem.

Potwierdzamy skuteczną i stabilną realizację tych celów strategicznych i w związku z tym obniżamy szacunkową prognozę wskaźnika zadłużenia finansowego netto do wartości w przedziale od ok. 0,5 do ok. 1.1 x EBITDA na koniec 2024 roku i utrzymanie jej jako wartości docelowej w okresie realizacji strategii.

Grupa Kapitałowa monitoruje 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 (związanych z możliwością wystąpienia opóźnień płatniczych lub przesunięcia realizacji niektórych kontraktów).

Na bieżąco podejmowane są działania służące zminimalizowaniu 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.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	41 222	42 200
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	41 222	42 200

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY

Nie wystąpiły.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	14 852	15 951
b) Powyżej 3 do 5 lat	3 178	5 456
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	18 030	21 407

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	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	97 103	4 719
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 553	6 293
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6 599	17 428
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	10 803	27 662
e) Zobowiązania przeterminowane	-	4 970
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	121 058	61 072

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	39 007	110 434
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	49 420	24 603
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	80	704
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	109	89
e) Powyżej 1 roku	59	136
f) Zobowiązania przeterminowane	5 742	15 819
Zobowiązania handlowe, razem	94 417	151 785

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	974	947
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 210	2 148
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 862	2 764
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 596	4 665
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	10 642	10 524

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	493	445
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	40
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	60	20
f) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	553	505

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	8 195	11 812
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 442	8 560
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 015	14 126
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	39 823	49 891
f) Zobowiązania przeterminowane	160	93
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem	53 635	84 482

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.

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) tzn.:

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

Jednak konflikt toczony na Ukrainie może mieć dalszy 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 0,3 mln złotych rocznie), początkowo wybuch wojny wstrzymał eksport na tym kierunku, lecz obecnie jest już on ponownie kontynuowany.

Informacja o wpływie sytuacji gospodarczej Polski na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Comp S.A.

I półrocze 2024 r. nie przyniosło istotnej zmiany w otoczeniu gospodarczym Grupy. Pozytywna jest informacja o odblokowaniu dostępu do środków z KPO, które w dłuższym okresie powinny wspierać popyt zarówno w segmencie korporacji i dużych podmiotów instytucjonalnych, jak i małych i średnich przedsiębiorców. Wg danych GUS gospodarka mocno przyspieszyła w drugim kwartale, a PKB wyniósł 3,2% - zdecydowanie powyżej rynkowego konsensusu. Większość ekonomistów spodziewała się, że wzrost wyniesie 2,7 proc. – 2,8 proc. w porównaniu do sytuacji sprzed roku. Na podstawie opublikowanych danych miesięcznych o sprzedaży detalicznej, produkcji przemysłowej oraz produkcji budowlano-montażowej można wnioskować, iż ponownie przyspieszyła konsumpcja gospodarstw domowych. Spodziewa się ponad 5-proc. dynamiki r/r.

Pozytywne tendencje są jednak w części niwelowane, co jest widoczne m.in. w mierzonym przez GUS wskaźniku ogólnego klimatu koniunktury, który na początku roku 2024 był wyższy niż pod koniec roku 2023, ale wciąż przyjmuje on wartości ujemne. W drugim kwartale nadal spadały inwestycje, prawdopodobnie nawet głębiej niż w poprzednim kwartale, ale jednocześnie poprawie uległ wkład zapasów we wzrost PKB i lekko dodatni pozostał wkład eksportu netto. Obawy o koniunkturę widać także w proporcji otwieranych i likwidowanych działalności gospodarczych. W 2023 roku ujemny bilans ilości firm zarejestrowanych w CEIDG pokazywał, że wskaźnik koniunktury silnie wpływał na decyzje inwestycyjne przedsiębiorców. Wg Ministerstwa Rozwoju i Technologii, w I połowie 2024 roku do rejestru CEIDG wpłynęło 99,6 tys. wniosków dotyczących zakończenia jednoosobowej działalności gospodarczej. To o 3,4% mniej niż w analogicznym okresie 2023 roku, kiedy takich przypadków było 103,1 tys. Według danych resortu, w I połowie 2024 roku do rejestru CEIDG wpłynęło także 179,1 tys. wniosków o zawieszenie JDG. To o 3,3% więcej niż w analogicznym okresie 2023 roku, kiedy takich przypadków było 173,5 tys.

**NOTA NR 10
INFORMACJE O CYKLICZNOŚCI / SEZONOWOŚCI**

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

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

W raportowanym okresie nie wystąpiły nietypowe czynniki lub zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, w tym w szczególności dotyczącymi sytuacji międzynarodowej związanej z wojną na Ukrainie.

**NOTA NR 12
INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE ORAZ SKUPIE AKCJI
WŁASNYCH**

W pierwszej połowie 2024 r. Spółka nie zadeklarowała wypłaty dywidendy za rok 2023. W dniu 27 czerwca 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zdecydowało o podziale zysku netto Spółki za rok obrotowy 2023 w kwocie 41.855.199,03 PLN w sposób zaproponowany przez Zarząd Spółki i postanowiło przeznaczyć całą kwotę na kapitał zapasowy. Jednocześnie Spółka realizowała transfer do akcjonariuszy w postaci skupu akcji własnych (patrz raport bieżący nr 11/2024 z 15 marca 2024 r.).

Plan zarządu Spółki na 2024 r. zakładał wypłatę minimum 7,5 zł na jedną akcję w 2024 roku (raporty bieżące nr 34/2023 z dnia 29 września 2023 r. oraz 8/2024 z dnia 6 lutego 2024 r.) poprzez nabycie akcji własnych w oparciu o istniejące upoważnienia walnego zgromadzenia.

W raporcie bieżącym nr 25/2024 z dnia 5 czerwca 2024 r. Zarząd Spółki zapowiedział, że transfer do akcjonariuszy wzrośnie w 2024 roku do łącznej kwoty co najmniej 37.581.362,00 PLN, w stosunku do łącznej kwoty co najmniej 33.654.030,00 PLN deklarowanej na ten rok w raporcie nr 8/2024 z dnia 6 lutego 2024 r., co oznacza 23,2% wzrostu w stosunku do kwoty 30.492.720,00 PLN wypłaconej w ubiegłym roku.

Transfer rok do roku w przeliczeniu na jedną akcję, w efekcie systematycznego skupu akcji i – co za tym idzie – zmniejszenia liczby akcji uprawnionych do udziału w transferze, wzrośnie jeszcze mocniej – o ponad 30,3% (min. 8,5 zł w stosunku do 6,52 zł).

Nabycie akcji za kwotę 16.827.096 PLN, o którym mowa w raporcie 11/2024 z dnia 15 marca 2024 r. oraz umorzenie akcji własnych, o którym informowaliśmy w raporcie nr 32/2024 z dnia 31 lipca 2024 r. otworzy drogę do realizacji drugiej części transferu w kwocie co najmniej 20.754.266,00 PLN, co oznacza co najmniej 4,75 PLN na akcję w drugiej połowie 2024 roku na bazie upoważnienia do skupu akcji własnych.

**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 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 30 czerwca 2024 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Grupy Kapitałowej Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązanymi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązanymi	604	398	239	16	5 089
Grupa Żywiec S.A.	601	-	145	10	4 153
KWIGT SL*	-	395	-	-	122
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	2	-
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	5
Monea V Sp. z o.o.*	-	-	28	-	805
Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.*	1	3	66	4	4
Bakeit Spółka z o.o.*	2	-	-	-	-

* powiązanie osobowe przez członków zarządów i rad nadzorczych spółek zależnych z Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Dane porównywalne:

Transakcje Grupy Kapitałowej Comp S.A. (Comp S.A. oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną) z podmiotami powiązanymi za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanymi na dzień 31 grudnia 2023 r. przedstawiał się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Grupy Kapitałowej Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązanymi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązanymi	1 540	430	346	270	6 072
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	1
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	10
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	2
Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.*	1 538	-	-	270	-
Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.*	-	-	187	-	4 970
KWIGT SL**	-	430	-	-	307
Ortosfera Justyna Wilk**	-	-	73	-	-
Monea V Sp. z o.o.**	-	-	-	-	782
Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.	2	-	86	-	-

*powiązanie przez spółkę Comp Platforma Usług S.A.

**powiązanie osobowe

NOTA NR 14

ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE KAPITAŁOWEJ W OKRESIE (W ETATACH)	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4
Zarządy jednostek zależnych*	17	18
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	7	10
Pion produkcyjno-handlowy	723	751
Pion administracyjny	130	125
Pion logistyki	67	72
Dział jakości	10	12
Razem	958	992

*w tej pozycji w bieżącym okresie prezentowanych jest również 6 osób niebędących na etatach, ale powołanych na stanowiska w Zarządach spółek Grupy Kapitałowej

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

<i>I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umowy o prace</i>	<i>premie</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie</i>	<i>inne świadczenia</i>
Zarząd	2 345	3 484	-	113
Rada Nadzorcza	-	-	587	5

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umowy o prace</i>	<i>premie</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie</i>	<i>inne świadczenia</i>
Zarząd	2 301	2 086	-	83
Rada Nadzorcza	-	-	510	4

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

	<i>stan na 30.06.2024</i>		<i>stan na 31.12.2023</i>	
	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****POŁĄCZENIE SPÓŁKI COMP S.A. ZE SPÓŁKĄ COMP CENTRUM INNOWACJI SP. Z O.O. I POLSKI SYSTEM KORZYŚCI SP. Z O.O.**

Po dniu bilansowym, 31 lipca 2024 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie Spółki ze spółką Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Polski System Korzyści sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zgodnie z uchwałą nr 21/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp S.A. z dnia 27 czerwca 2024 r., a także rejestracji zmian Statutu Spółki wynikających z uchwał nr 21/2024 oraz 22/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2024 r., o podjęciu których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 30/2024 z dn. 27 czerwca 2024 r.

W nawiązaniu do raportów bieżących nr 22/2024, 23/2024 i 24/2024 z dnia 24 maja 2024 r. oraz nr 26/2024 z dnia 10 czerwca 2024 r., połączenie przeprowadzone zostało zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH oraz w związku z art. 516 § 6 KSH, poprzez przeniesienie na Spółkę całego majątku Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., obejmującego wszystkie prawa i obowiązki (aktywa i pasywa) tych spółek, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki z uwagi na fakt posiadania przez Spółkę 100% udziałów w przejmowanych spółkach.

Stosownie do art. 493 § 2 KSH, połączenie nastąpiło z dniem jego wpisania do rejestru przedsiębiorców właściwego według siedziby COMP. Wpis ten wywołuje skutek wykreślenia Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgodnie z art. 494 § 1 KSH, z dniem 31 lipca 2024 r. Spółka wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o. (sukcesja uniwersalna).

Ponadto, Zarząd Spółki wskazuje, że zmiana Statutu Spółki dotyczy uzupełnienia PKD Spółki w związku z rejestracją połączenia z Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., a także obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez umorzenie 943.323 posiadanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii K, L i N [tj. odpowiednio: 679.639 akcji zwykłych na okaziciela serii K; 263.471 akcji zwykłych na okaziciela serii L; 213 akcji zwykłych na okaziciela serii N], o wartości nominalnej 2,50 PLN każda i łącznej wartości nominalnej 2.358.307,50 PLN, zdematerializowanych i oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN: PLCMP0000017, reprezentujących łącznie 17,27% kapitału zakładowego Spółki („Akcje Własne”), którym odpowiadało 943.323 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, i które stanowiły 17,27% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki przed rejestracją obniżenia kapitału zakładowego. Akcje Własne zostały nabyte przez Spółkę, m.in. w wyniku połączenia z innymi spółkami, a także w celu ich umorzenia, w ramach programów nabywania akcji własnych Spółki, prowadzonych na podstawie upoważnień udzielonych przez Walne Zgromadzenie Spółki.

Umorzenie Akcji Własnych nastąpiło w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne, poprzedzone nabyciem przez Spółkę akcji przeznaczonych do umorzenia. Kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę 2.358.307,50 PLN, tj. z kwoty 13.654.105,00 PLN do kwoty 11.295.797,50 PLN i dzieli się na 4.518.319 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,50 PLN każda, którym po obniżeniu kapitału zakładowego odpowiada ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu Spółki wynikająca z wszystkich wyemitowanych akcji w liczbie 4.518.319. Sąd zarejestrował stosowną zmianę Statutu Spółki w zakresie §6 i §8.

POWOŁANIE NOWEJ SPÓŁKI

W dniu 30 sierpnia 2024 r. Comp S.A. powołał nową spółkę (obecnie w organizacji) w postaci NonStop SOC sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (z kapitałem zakładowym w wysokości 5.000,00 PLN), w której objął 100% udziałów.

NonStop SOC sp. z o.o. to spółka celowa grupy powołana przede wszystkim do działalności na rzecz klientów objętych przepisami nowelizowanej ustawy o Krajowym Systemie Cyberbezpieczeństwa. Spółka będzie podmiotem kwalifikowanym jako dostawca usług zarządzanych (świadczącym usługi związane z instalacją, eksploatacją lub konserwacją produktów, usług lub procesów ICT lub systemów informacyjnych poprzez wsparcie lub aktywną administrację przeprowadzane u usługobiorcy lub zdalnie), który świadczy usługi związane z zarządzaniem ryzykiem w zakresie cyberbezpieczeństwa lub zapewnia pomoc dla tych działań.

Przedmiot działalności odpowiadać będzie potrzebom rynkowym wynikającym z:

- implementacji przez klientów regulacji NIS2 /UKSC 2 i DORA,
- narastającym cyberzagrożeniom,
- postępującej cyfryzacji.

Spółka będzie korzystać z potencjału grupy kapitałowej Comp, w tym istniejących kompetencji i zasobów ludzkich.

NOTA NR 18 DODATKOWE INFORMACJE

Aktualizacja strategii rozwoju Grupy Kapitałowej

W dniach 12 maja 2022 r., 29 lipca 2022 r., 15 września 2022 r., 29 września 2023 r., 25 października 2023 r., 15 grudnia 2023 r., 9 stycznia 2024 r., 6 lutego 2024 r. oraz 5 czerwca 2024 r. Spółka zamieściła komunikaty dotyczące strategii Grupy Kapitałowej.

Treści komunikatów znajdują się poniżej.

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 cyklu 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.”

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

„Zarząd COMP S.A. we współpracy z Komitetem Strategii Rady Nadzorczej opracował nową strategię dla Grupy, zatytułowaną „COMP 2025 Next Generation”. Priorytetowy cel „COMP 2025 NEXT GENERATION” to zapewnienie stałego wzrostu wartości Spółki, uniezależnionego 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 związku 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 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 przybliżył 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 tę stabilną trajektorię rozwoju już na początku 2023 roku.”

Komunikat z dnia 29 września 2023 r. „Aktualizacja strategii COMP 2025 Next Generation i informacja dotycząca polityki dywidendowej”

„Zarząd Comp S.A. z siedzibą w Warszawie („COMP” lub „Spółka”) wskazuje, że połączenie z Zakładami Urządzeń Komputerowych „ELZAB” S.A. z siedzibą w Zabrze (dalej „ELZAB”) stanowi kolejny etap realizacji strategii COMP 2025 Next Generation. Wyniki pierwszego półrocza oraz prognozy na najbliższe okresy dla grupy kapitałowej COMP potwierdzają skuteczność realizowanej strategii. Nasze założenia i cele strategiczne pozostają niezmiennione. Jesteśmy przekonani, że osiągniemy założone cele finansowe zawarte w strategii COMP 2025 Next Generation.

Wzrost wyników jest związany ze zwiększeniem sprzedaży usług i produktów w zakresie cyberbezpieczeństwa oraz zwiększeniem skali sprzedaży usług w systemie abonamentowym dla sieci i małych i średnich przedsiębiorstw.

Wdrażanie strategii dotyczącej poprawy efektywności działania grupy również przynosi już widoczne efekty. Dzięki restrukturyzacji produkcji w 2022 roku, oszczędzamy w tym roku min. 10 mln zł gotówki. W porównaniu do innych dużych spółek IT nasz wskaźnik przychodów w przeliczeniu na etat utrzymuje się na bardzo wysokim poziomie,

również wliczając w to wynagrodzenie w formie B2B. Następnym krokiem w osiągnięciu efektów oszczędnościowych, równie ważnym jak restrukturyzacja produkcji, jest planowane połączenie COMP z firmą zależną ELZAB. Szczegóły tego planu, wraz z korzyściami i parametrami, zostały podane do publicznej wiadomości w wcześniejszym raporcie bieżącym.

Poprawa efektywności wynikająca z oszczędności strukturalnych oraz zwiększenie przepływów operacyjnych dzięki lepszym wynikowi na poziomie EBIT/EBITDA, jak również inne korzystne czynniki, umożliwią dalszy wzrost transferu do akcjonariuszy w 2024 roku. Plan Zarządu zakłada wypłatę minimum 7,5 zł na jedną akcję w 2024 roku, w porównaniu do 6,5 zł na jedną akcję planowanego do realizacji w całym 2023 roku. Transfer dokona się poprzez wykorzystanie upoważnienia walnego zgromadzenia Spółki do skupu akcji własnych do końca 2024 roku, przy bezpiecznym poziomie zadłużenia. Poziom zadłużenia netto Spółki przestaje być strategicznie istotny dzięki osiągniętemu w tym roku korzystnemu poziomowi zadłużenia w relacji do zysku EBITDA. Możliwy jest wzrost zadłużenia netto w wypadku okresów większej realizacji biznesu.

Połączenie z ELZAB umożliwi optymalizację modelu sprzedaży zagranicznej na poziomie COMP i pozyskanie ewentualnych partnerów tam, gdzie nie będzie możliwe osiągnięcie zakładanych celów samodzielnie. Będziemy również przeglądać linie produktowe związane ze spółkami zależnymi w Polsce, aby dalej optymalizować naszą działalność.

Kluczowym celem strategii COMP 2025 Next Generation jest osiągnięcie wzrostu i bezpieczeństwa finansowego niezależnego od zmian regulacyjnych skutkujących obowiązkową fiskalizacją nowych grup podatkowych. Plan Spółki zakłada generowanie stałych przychodów z usług dodatkowych na urządzeniach fiskalnych i z abonamentowej sprzedaży urządzeń, co będzie oznaczało pełną transformację w kierunku urządzeń wielofunkcyjnych.”

Komunikat z dnia 25 października 2023 r. „Podniesienie celów finansowych na 2023 rok zawartych w strategii COMP 2025 Next Generation”

„Zarząd Comp S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) potwierdza, że wzrost zysku EBITDA i wzrost transferu do akcjonariuszy to główne cele finansowe strategii COMP 2025 Next Generation.

Spółka podnosi szacunkowy wynik EBITDA na 2023 r. do poziomu ok 100-105 mln zł (z minimum 95 mln zł). Cele finansowe na kolejne lata wyrażone liczbowo pozostają bez zmian (szacunkowy wynik EBITDA: ok 115 mln zł w 2024 r. oraz ok. 135 mln zł w 2025 r.).

Na zmianę wcześniej podanych przewidywań w 2023 roku wpływa szereg korzystnych dla grupy kapitałowej rozstrzygnięć w obszarach cyfryzacji oraz cyberbezpieczeństwa z datą realizacji jeszcze w tym roku. Jednocześnie uwzględniamy przewidywane jednorazowe odpisy i rezerwy związane z planowanym porządkowaniem wszystkich linii produktowych w sektorze Retail zapowiadanych w aktualizacji strategii zawartej w raporcie bieżącym nr 34/2023 z dnia 29 września 2023 r.

Spółka potwierdza wysoką generację gotówki jako wynik działań strategicznych, w tym koncentracji na właściwych kierunkach rozwoju oraz inwestycji i nakładów, jakie zostały w tym celu poniesione w poprzednich latach. W konsekwencji, rośnie transfer do akcjonariuszy, którego wartość na jedną akcję więcej niż podwoi się w przyszłym roku od początku realizacji strategii COMP 2025 Next Generation: 3,5 zł na jedną akcję wypłacone w 2022 r., 6,5 zł w obecnym roku i minimum 7,5 zł planowane w przyszłym roku.

Zarząd Comp S.A. wskazuje, że zaprezentowany w niniejszym raporcie bieżącym termin „szacunkowy wynik EBITDA” na poziomie skonsolidowanym nie jest zdefiniowany w obowiązujących standardach rachunkowości i może stanowić Alternatywny Pomiar Wyniku w rozumieniu wytycznych ESMA/2015/1415, którego definicję Spółka zawarła w raporcie bieżącym nr 3/2022 z dnia 31 marca 2022 r.”

Komunikat z dnia 15 grudnia 2023 r. „Aktualizacja parametrów strategii COMP 2025 Next Generation”

„Zarząd Comp S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) informuje o aktualizacji parametrów strategii COMP 2025 Next Generation, co oznacza podniesienie szacunkowego wyniku EBITDA na 2023 rok, planowany wzrost pozycji gotówkowej oraz informuje o zmianie modelu sprzedaży usług dodanych na wielofunkcyjnych urządzeniach fiskalnych realizowanych w ramach rozwiązania M/platform i związanych z tym działaniami optymalizacyjnymi w grupie kapitałowej.

Bazując na przeglądzie linii produktowych i analizie rynkowej, o której informowaliśmy w raporcie bieżącym nr 34/2023 z dnia 29 września 2023 roku oraz na zawarciu porozumienia z Grupą Eurocash w dniu 14 grudnia 2023 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o dalszym rozwoju usług dodanych opartych na technologii M/platform wyłącznie w ścisłej współpracy ze strategicznymi partnerami, liderami danego segmentu rynku, posiadającymi własne centra dystrybucyjne oraz silnie rozwiniętą sieć sklepów.

Taki ruch oznacza realizację strategii COMP 2025 Next Generation, o której mowa w raporcie bieżącym nr 29/2022 z dnia 29 lipca 2022 roku dotyczącej sprzedaży usług na urządzeniach wielofunkcyjnych, w kierunku mocniejszego wykorzystania wieloletnich budżetów klientów i osiągnięcia dużej konwersji wzrostu przychodów na wzrost EBITDA. W Polsce takim liderem FMCG, w największym segmencie rynkowym handlu detalicznego jest Grupa Eurocash i razem z nią będziemy dalej intensywnie rozwijać nasze usługi dodane związane z promocjami i danymi transakcyjnymi realizowane na urządzeniach fiskalnych, rozszerzając ich krąg dodatkowo o obsługę infrastrukturalną płatności i e-paragonów, których znaczenie w całości naszych przychodów abonamentowych będzie istotnie rosło w najbliższych latach. Model został sprawdzony, a ostatnie porozumienie z Grupą Eurocash jest kolejnym etapem zacieśniania naszych relacji biznesowych, na bazie bardzo korzystnych dla obu spółek doświadczeń w 2023 roku.

W ostatnim okresie jednocześnie realizowaliśmy dwa modele – i model współpracy strategicznej z liderami rynku okazał się bardziej efektywny, co miało wpływ na poprawę naszej marży oraz przepływów finansowych ze sprzedaży usług organizacji promocji i transmisji danych, przy minimalizacji ryzyka działalności i optymalizacji zaangażowania kapitału pracującego. W przyszłości wobec silnego trendu rozwoju sieci sklepów, w tym sieci franczyzowych model ten nie tylko będzie bardziej efektywny – ale stanie się praktycznie jedynym możliwym. Zmiana modelu oznacza większą i bardziej rentowną sprzedaż usług abonamentowych. Zakontraktowanie wszystkich usług abonamentowych związanych z urządzeniami wielofunkcyjnymi na najbliższe 4 lata (2024-2027) wzrosło od początku roku o ok. 50% do kwoty przychodów powyżej 90 mln zł.

W konsekwencji wprowadzenia modelu współpracy strategicznej z liderami rynku następuje zaniechanie działalności bazującej na dotychczasowym modelu. W efekcie oznacza to zaprzestanie działania na rynkach zagranicznych w zakresie realizacji projektu M/platform rozwijającego w poprzednim modelu usługi dodane na urządzeniach fiskalnych oraz zaprzestanie rozwoju M/store – części usług dodanych przeznaczonych głównie dla dystrybutorów, producentów oraz sklepów niezależnych. Zaniechanie działalności w nie rokującym i mniej efektywnym nurcie oznacza realizację strategii COMP 2025 Next Generation w zakresie optymalizacji aktywów, które nie są już priorytetami dla strategicznego rozwoju.

Zmiana modelu sprzedaży usług dodanych będzie miała pozytywny wpływ na wskaźnik EBITDA oraz wskaźniki gotówkowe i operacyjne. Wpływ księgowy na wynik netto to wstępnie ok. 69 mln złotych odpisu zmniejszającego jego wartość w 2023 roku, co oznacza częściowe obniżenie wartości zysków zatrzymanych (na koniec 3 kwartału 2023 roku było to ponad 262 mln zł). Z czego dominującą pozycją będzie odpisanie nie amortyzowanej, zgodnie z MSR 38, wartości firmy (goodwill) spółki JNJ Ltd., której działalność polegająca na bezpośrednim rozwoju usług dodanych będzie zaniechana. Odpisywana wartość księgowa powstała w momencie nabycia spółki w 2014 roku.

Powyższe księgowanie nie wpływa na wysokość transferu do akcjonariuszy w latach 2023 do 2025 (podobnie jak przy stracie netto za 2022 rok). Transfer do akcjonariuszy dalej będzie rósł zgodnie z planami do minimum 7,5 zł na akcję w przyszłym roku ze względu na bardzo mocną pozycję gotówkową Spółki, zyski zatrzymane z ubiegłych lat i upoważnienie do skupu akcji własnych.

Zarząd podkreśla, że pomimo jednorazowego odpisu działalności zaniechanej wszystkie ww. decyzje są zgodne ze strategią COMP 2025 Next Generation i mają pozytywny wpływ – już od tego roku – na parametry operacyjne oraz przepływy pieniężne. Model strategicznej współpracy z partnerem rynkowym w omawianym zakresie ograniczy nasze inwestycje i ryzyko związane z budowaniem własnej pozycji, wzmacniając plany realizacji naszych celów, w tym przede wszystkim rosnących wartości EBITDA i poziomu transferu do końca strategii COMP 2025 Next Generation.

Podnosimy prognozę raportowanego szacunkowego wyniku EBITDA na ten rok do poziomu ok. 110 mln złotych oraz potwierdzamy plany uzyskania docelowego poziomu zadłużenia, obniżając jego maksymalną wartość do poziomu ok. 1,35 x EBITDA na koniec obecnego roku – co oznacza plan wygenerowania ok. 40 mln zł środków pieniężnych tylko w bieżącym kwartale. Środki te zostaną wykorzystane na zmniejszenie zadłużenia finansowego netto o ok. 30 mln zł i wypłatę powyżej 11 mln zł w kończącym się właśnie skupie akcji własnych.

Spółka potwierdza tym samym osiągnięcie, a nawet przekroczenie wszystkich celów strategii COMP 2025 Next Generation, założonych na lata 2022-2023 i jednocześnie wypracowanie podstaw do dalszego wzrostu.

Zarząd Comp S.A. wskazuje, że zaprezentowany w niniejszym raporcie bieżącym termin „szacunkowy wynik EBITDA” na poziomie skonsolidowanym nie jest zdefiniowany w obowiązujących standardach rachunkowości i może stanowić alternatywny pomiar wyniku (APM) w rozumieniu wytycznych ESMA/2015/1415, którego definicję Spółka zawarła w raporcie bieżącym nr 3/2022 z dnia 31 marca 2022 r.”

Komunikat z dnia 9 stycznia 2024 r. „Zmniejszenie poziomu zadłużenia finansowego netto w strategii COMP 2025 Next Generation”

„Zarząd Comp S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) informuje o zmianie prognozy zadłużenia finansowego netto na koniec 2023 i 2024 roku.

Informujemy, że przewidywany jest spadek wskaźnika zadłużenia finansowego netto do wartości ok. 0,5 x EBITDA na dzień 31 grudnia 2023 roku w sprawozdaniu skonsolidowanym grupy kapitałowej COMP. Znacząco niższy niż podawany w raporcie bieżącym nr 43/2023 z dnia 15 grudnia 2023 roku prognozowany poziom zadłużenia finansowego netto jest konsekwencją korzystnych i trudno przewidywalnych rozliczeń kontraktów w segmencie IT, w postaci wcześniejszych płatności przez klientów z rynku publicznego dokonanych w końcu roku. W dacie 31 grudnia 2023 te czynniki obniżyły omawiany wskaźnik, przy czym po uwzględnieniu wszystkich rozliczeń kontraktowych z nimi związanych, wskaźnik zadłużenia finansowego netto na koniec 2023 roku ukształtowałby się na poziomie poniżej 1,35 x EBITDA.

Długoterminowo największy wpływ na osiągnięcie i utrzymanie niższego poziomu zadłużenia, zgodnie z wytycznymi strategii COMP 2025 Next Generation, ma wzrost wartości sprzedaży i rentowności usług w modelu abonamentowym oraz zmiana modelu sprzedaży usług dodanych, o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 43/2023 z dnia 15 grudnia 2023 roku.

Potwierdzamy skuteczną i stabilną realizację tych celów strategicznych i w związku z tym obniżamy szacunkową prognozę wskaźnika zadłużenia finansowego netto do wartości w przedziale od ok. 0,5 do ok. 1.1 x EBITDA na koniec 2024 roku.

Jednocześnie potwierdzamy wcześniej podane plany transferu do akcjonariuszy w 2024 roku w wysokości minimum 7,5 zł na akcję (ok. 33,9 mln złotych) poprzez powszechny skup akcji. Pierwsza część tego transferu (w wysokości do ok. 14 mln złotych) będzie zrealizowana w pierwszym półroczu 2024 roku.

Zarząd Spółki wskazuje, że zaprezentowane w niniejszym raporcie bieżącym terminy „EBITDA” oraz „zadłużenie finansowe netto” na poziomie skonsolidowanym nie są zdefiniowane w obowiązujących standardach rachunkowości i mogą stanowić alternatywne pomiary wyników (APM) w rozumieniu wytycznych ESMA/2015/1415, których definicję Spółka zawarła w raporcie bieżącym nr 3/2022 z dnia 31 marca 2022 r.”

Komunikat z dnia 6 lutego 2024 r. „Informacja o wartości planowanego transferu do akcjonariuszy w 2024 r.”

„W nawiązaniu do raportów bieżących nr 34/2023 z dnia 29 września 2023 r., 35/2023 z dnia 25 października 2023 r. oraz 43/2023 z dnia 15 grudnia 2023 r. oraz raportu bieżącego nr 23/2021 z dnia 23 czerwca 2021 r., Zarząd COMP S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”) informuje, że w 2024 r. planuje przeznaczenie na potrzeby transferu do akcjonariuszy kwoty w wysokości co najmniej 33.654.030,00 PLN (trzydziestu trzech milionów sześciuset pięćdziesięciu czterech tysięcy trzydziestu złotych i 0/100) poprzez nabycie akcji własnych w oparciu o istniejące upoważnienia walnego zgromadzenia, tj. transfer kwoty stanowiącej równowartość 7,50 PLN (siedem złotych pięćdziesiąt groszy) przypadającej na jedną z 4.487.204 (czterech milionów czterystu osiemdziesięciu siedmiu tysięcy dwustu czterech) akcji, które uczestniczyłyby w potencjalnej dywidendzie za 2023 r.

Jednocześnie, mając na uwadze chęć zapewnienia możliwie szybkiego transferu do akcjonariuszy przy jednoczesnym dopasowaniu terminów i kwot transferu do przepływów finansowych, Zarząd Spółki planuje dokonanie do dnia 18 marca 2024 r. transferu w wysokości połowy całkowitej kwoty przeznaczonej na transfer do akcjonariuszy w 2024 r., tj. 3,75 PLN (trzy złote siedemdziesiąt pięć groszy) na akcję. Wobec powyższego oraz uwzględniając limity liczby akcji, które Spółka może posiadać na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz dotychczasowych upoważnień walnego zgromadzenia, Zarząd Spółki planuje w tym terminie nabycie nie więcej niż 117.672 akcji po cenie (zaokrąglonej do złotych) 143,00 (sto czterdzieści trzy) PLN za jedną akcję, tj.

przeznaczenie na transfer na rzecz akcjonariuszy nie więcej niż 16.827.096,00 PLN (szesnaście milionów osiemset dwadzieścia siedem tysięcy dziewięćdziesiąt sześć złotych i 0/100).

Podstawowe kryteria, jakimi kierował się Zarząd Spółki przy decyzji w jaki sposób zrealizować transfer środków do akcjonariuszy nie uległy zmianie w stosunku do 2023 r. i zostały wskazane w raporcie bieżącym nr 8/2023 z dnia 31 maja 2023 r.”

Komunikat z dnia 5 czerwca 2024 r. „Strategia Comp 2025 Next Generation – podniesienie celu strategii COMP 2025 Next Generation w zakresie transferu do akcjonariuszy w 2024 roku.”

„Wyniki pierwszego kwartału 2024 roku potwierdzają, że z powodzeniem realizujemy wszystkie cele naszej strategii. Ugruntowaliśmy naszą pozycję jako lidera rynku IT z koncentracją na najważniejszych specjalizacjach: cyberbezpieczeństwie oraz zaawansowanych technologiach dla bezpiecznej i efektywnej cyfryzacji handlu detalicznego. W szczególności szybki rozwój oprogramowania, oferowanego w modelu abonamentowym SaaS, przekraczający oczekiwane wartości, umożliwia, zgodnie z informacją w raporcie za pierwszy kwartał, zwiększenie naszych planów co do transferu do akcjonariuszy również w tym roku.

Transfer do akcjonariuszy wzrośnie w tym roku do łącznej kwoty co najmniej 37.581.362,00 PLN, w stosunku do łącznej kwoty co najmniej 33.654.030,00 PLN deklarowanej na ten rok w raporcie nr 8/2024 z dnia 6 lutego 2024 r., co oznacza 23,2% wzrostu w stosunku do kwoty 30.492.720,00 PLN wypłaconej w ubiegłym roku.

Warto ponadto podkreślić, że wzrost transferu w stosunku do ubiegłego roku osiągniany jest bez wprowadzania nowej fiskalizacji, głównie dzięki znacznemu zwiększeniu rentowności powtarzalnych przychodów abonamentowych oraz optymalizacjom wewnętrznych struktur, które są przeprowadzane sukcesywnie od 2022 roku. Te działania będą nadal kontynuowane. Jest to istotne, gdyż zmniejsza naszą zależność od zmieniającego się otoczenia, co jest głównym celem strategii COMP 2025 Next Generation.

Transfer rok do roku w przeliczeniu na jedną akcję, w efekcie systematycznego skupu akcji i – co za tym idzie – zmniejszenia liczby akcji uprawnionych do udziału w transferze, wzrośnie jeszcze mocniej – o ponad 30,3% (min. 8,5 zł w stosunku do 6,52 zł).

Nabycie akcji za kwotę 16.827.096 PLN, o którym mowa w raporcie 11/2024 z dnia 15 marca 2024 r. oraz planowane umorzenie akcji własnych, o którym informowaliśmy w raporcie nr 24/2024 z dnia 24 maja 2024 r. otworzy drogę do realizacji drugiej części transferu w kwocie co najmniej 20.754.266,00 PLN, co oznacza co najmniej 4,75 PLN na akcję w drugiej połowie roku na bazie upoważnienia WZA Spółki do skupu akcji własnych.”

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 półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
		Udział w przychodach	Udział w przychodach
Segment RETAIL	<ul style="list-style-type: none"> Dostarczanie kompleksowych rozwiązań dla segmentu handlu i usług w zakresie urzędów fiskalnych i niefiskalnych oraz oprogramowania, 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. 	48%	38%
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 	52%	62%
Pozostałe		0%	0%

Do Segmentu Retail przypisane zostały następujące ośrodki zysków:

- Oddział Nowy Sącz – Centrum Technologii Sprzedaży (Oddziały Novitus i Elzab) wraz z Centrum Usług Serwisowych,
- Elzab Hellas SPV Sp. z o. o.,
- Elzab Hellas AE,
- 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 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 – wyłączono z kalkulacji przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy.

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

W ramach aktywów Segmentu Retail prezentowane są wartości niematerialne związane z projektem M/platform, w tym koszty prac rozwojowych w kwocie 31,2 mln złotych oraz pozostałe (patenty, licencje i inne) w kwocie 6,5 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>I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody ze sprzedaży	196 547	175 863	0	372 410
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(8 106)	(3 066)	(372)	(11 544)
Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach	188 441	172 797	(372)	360 866
Koszty operacyjne	164 615	160 341	12 150	337 106
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(8 951)	(3 342)	(3 580)	(15 873)
Koszty operacyjne po wyłączeniach	155 664	156 999	8 570	321 233
Inne koszty / przychody operacyjne	3 054	(413)	(2 758)	(117)
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	35 831	15 385	(11 700)	39 516
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(7 442)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
Zysk / (strata) brutto	x	x	x	32 074
Podatek dochodowy	x	x	x	11 224
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej	x	x	x	20 850
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	168
Zysk / (strata) netto	x	x	x	21 018
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(241)
Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.	x	x	x	21 259
Amortyzacja	9 965	14 587	1 178	25 730

<i>stan na 30.06.2024</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	453 216	409 842	7 325	870 383

<i>stan na 30.06.2024</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość firmy	99 822	118 629	-	218 451
Znaki firmowe	-	36 237	-	36 237
Koszty prac rozwojowych	85 359	60 422	-	145 781
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	3 734	12 399	225	16 358
Wartości niematerialne razem	188 915	227 687	225	416 827

<i>I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwale (zakupy zewnętrzne i prace własne)	2 967	2 482	151	5 600
Zakupy spółek	-	-	-	-
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	8 993	4 343	-	13 336
Nakłady inwestycyjne razem	11 960	6 825	151	18 936

Dane porównywalne:

<i>stan na 31.12.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	486 488	421 453	10 556	918 497

<i>stan na 31.12.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość firmy	99 822	118 629	-	218 451
Znaki firmowe	-	22 879	13 358	36 237
Koszty prac rozwojowych	81 127	64 241	-	145 368
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	4 011	13 184	287	17 482
Wartości niematerialne razem	184 960	218 933	13 645	417 538

<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	465 422	537 353	(14 323)	988 452

<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość firmy	99 822	172 979	-	272 801
Znaki firmowe	-	36 237	-	36 237
Koszty prac rozwojowych	78 230	72 625	-	150 855
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	4 437	24 878	306	29 621
Wartości niematerialne razem	182 489	306 719	306	489 514

<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody ze sprzedaży	293 321	205 177	0	498 498
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(17 668)	(33 092)	(522)	(51 282)
Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach	275 653	172 085	(522)	447 216
Koszty operacyjne	264 071	191 061	12 315	467 447
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(19 033)	(32 023)	(3 282)	(54 338)
Koszty operacyjne po wyłączeniach	245 038	159 038	9 033	413 109
Inne koszty / przychody operacyjne	2 897	(224)	(2 315)	358
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	33 512	12 823	(11 870)	34 465
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(12 184)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
Zysk / (strata) brutto	x	x	x	22 281
Podatek dochodowy	x	x	x	6 328
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej	x	x	x	15 953
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(1 928)
Zysk / (strata) netto	x	x	x	14 025
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(1 861)

Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.	x	x	x	15 886
--	----------	----------	----------	---------------

Amortyzacja	8 797	11 883	1 211	21 891
--------------------	--------------	---------------	--------------	---------------

<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	1 765	6 189	139	8 093
Zakupy spółek	-	-	-	-
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	8 463	3 814	-	12 277
Nakłady inwestycyjne razem	10 228	10 003	139	20 370

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 półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</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	160 552	172 467	(371)	332 648
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	27 889	330	-	28 219
Suma	188 441	172 797	(371)	360 867

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</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	259 125	171 735	(522)	430 338
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	16 528	350	-	16 878
Suma	275 653	172 085	(522)	447 216

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

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

Segmenty geograficzne

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

SEGMENTY GEOGRAFICZNE	<i>I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</i>	<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>
Przychody uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski:		
- wartościowo	332 706	424 296
- procentowo	92,19%	94,87%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na terenie Unii Europejskiej:		
- wartościowo	25 664	19 209
- procentowo	7,11%	4,30%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unią Europejską:		
- wartościowo	2 496	3 711
- procentowo	0,69%	0,83%

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
30.08.2024	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W I PÓŁROCZU 2024 R.

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

W Spółce i Grupie Kapitałowej nie miały miejsca istotne jednorazowe dokonania, ani niepowodzenia w pierwszym półroczu 2024 r.

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).

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 we 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 31.12.2023	struktura [1]	stan na 30.06.2024	struktura [2]	Zmiana [2-1]
A Aktywa trwałe	538 251	100%	521 657	100%	
I Rzeczowe aktywa trwałe	62 611	12%	58 601	11%	-1%
II Wartości niematerialne	417 538	76%	416 827	80%	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	16 500	3%	10 731	2%	-1%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	2 738	1%	1 224	0%	-1%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	3 954	1%	4 292	1%	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	31 105	6%	24 470	5%	-1%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	3 805	1%	5 512	1%	0%
B Aktywa obrotowe	380 246	100%	348 726	100%	
I Zapasy	84 378	22%	92 729	27%	5%
II Należności handlowe	148 637	40%	156 889	45%	5%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	7 283	2%	5 182	1%	-1%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	-	0%	-	0%	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	12 940	3%	12 148	3%	0%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	9 300	2%	9 757	3%	1%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	28	0%	37	0%	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	29 069	8%	37 655	11%	3%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	88 611	23%	34 329	10%	-13%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	0%	-	0%	0%

Struktura całości aktywów Grupy Kapitałowej Comp S.A.

stan na dzień	stan na 31.12.2023	struktura	stan na 30.06.2024	struktura	zmiany	zmiany w strukturze
AKTYWA	918 497	100%	870 383	102%	(48 114)	
A Aktywa trwałe	538 251	59%	521 657	62%	(16 594)	3%
I Rzeczowe aktywa trwałe	62 611	7%	58 601	7%	(4 010)	0%
II Wartości niematerialne	417 538	47%	416 827	50%	(711)	3%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	-	0%
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	0%	-	0%	-	0%
V Inwestycje w udziały i akcje	-	0%	-	0%	-	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 500	2%	10 731	1%	(5 769)	-1%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	2 738	0%	1 224	0%	(1 514)	0%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	3 954	0%	4 292	0%	338	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	31 105	3%	24 470	3%	(6 635)	0%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	3 805	0%	5 512	1%	1 707	1%

B Aktywa obrotowe	380 246	41%	348 726	40%	(31 520)	-1%
I Zapasy	84 378	9%	92 729	11%	8 351	2%
II Należności handlowe	148 637	16%	156 889	18%	8 252	2%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	7 283	1%	5 182	1%	(2 101)	0%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	12 940	1%	12 148	1%	(792)	0%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	9 300	1%	9 757	1%	457	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	28	0%	37	0%	9	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	29 069	3%	37 655	4%	8 586	1%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	88 611	10%	34 329	4%	(54 282)	-6%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	0%	-	0%	-	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 półrocze 2024 r. Jednakże w raportach o strategii Grupy Kapitałowej były publikowane szacunki wyników rocznych (EBITDA i wskaźnik zadłużenia finansowego netto).

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

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

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

Zestawienie akcji Comp S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Comp S.A. na dzień bilansowy niniejszego sprawozdania.

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	-	-	-	-
Szczepan Strublewski	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Piotr Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Julian Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Krystian Brymora	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Robert Tomaszewski*	Prezes Zarządu	2 007	5 017,50	0,044%	0,044%
		273 529	683 822,50	6,054%	6,054%
Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-
Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	1 780	4 450,00	0,039%	0,039%
Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	3 150	7 875,00	0,070%	0,070%

* Robert Tomaszewski posiada na dzień publikacji raportu:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,044 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,044 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 273.529 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 6,054 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 273.529 głosom, stanowiących 6,054 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

• **Robert Tomaszewski**

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2024 roku

Zarząd Comp S.A. poinformował, że w dniu 28 lutego 2024 r. wpłynęło do Spółki powiadomienie o nabyciu akcji Comp S.A. złożone w trybie art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR przez osobę blisko związaną z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce Panem Robertem Tomaszewskim Prezesem Zarządu.

W wyniku nabycia akcji Spółki przez CE Management Group Sp. z o.o. w liczbie 8.000 w dniu 26 lutego 2024 r., o którym Zarząd Comp S.A. informował raportem bieżącym nr 9/2024 z dnia 28 lutego 2024 r., pośredni udział akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego w kapitale zakładowym Spółki uległ zmianie.

Zmiany te zostały opisane w poniższej tabeli.

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem nabycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem nabycia akcji	Liczba głosów przed zdarzeniem nabycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem nabycia akcji	Liczba akcji po zdarzeniu nabycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu nabycia akcji	Liczba głosów po zdarzeniu nabycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu nabycia akcji
Robert Tomaszewski*	275 856	5,05%	275 856	5,05%	283 856	5,20%	283 856	5,20%

* Robert Tomaszewski posiadał na dzień 26 lutego 2024 r.:

– bezpośrednio 2.068 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,038 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.068 głosom, stanowiących 0,038 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 281.788 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,16 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 281.788 głosom, stanowiących 5,16 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. poinformował, że w dniu 18 marca 2024 r. do Spółki wpłynęło do Spółki powiadomienie o zbyciu akcji Comp S.A. złożone w trybie art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR przez osobę blisko związaną z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce Panem Robertem Tomaszewskim Prezesem Zarządu.

W wyniku zbycia akcji Spółki przez Roberta Tomaszewskiego w liczbie 61 w dniu 15 marca 2024 r., o którym Zarząd Comp S.A. informował raportem bieżącym nr 13/2024 z dnia 18 marca 2024 r., bezpośredni udział akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego w kapitale zakładowym Spółki uległ zmianie.

Szczegóły przeprowadzonej transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcyonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Robert Tomaszewski*	zbycie akcji	15.03.2024	61	0,001%

Akcyonariusz	Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	2 068	0,038%	0,038%	2 007	0,037%	0,037%	13/2024	18.03.2024

* Robert Tomaszewski posiadał na dzień 15 marca 2024 r.:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,037 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,037 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 281.788 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,16 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 281.788 głosom, stanowiących 5,16 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

Udział pośredni oraz bezpośredni:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem zbycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem zbycia akcji	Liczba głosów przed zdarzeniem zbycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem zbycia akcji	Liczba akcji po zdarzeniu zbycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu zbycia akcji	Liczba głosów po zdarzeniu zbycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu zbycia akcji
Robert Tomaszewski*	283 856	5,20%	283 856	5,20%	283 795	5,20%	283 795	5,20%

* Robert Tomaszewski posiadał na dzień 15 marca 2024 r.:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,037 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,037 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 281.788 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,16 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 281.788 głosom, stanowiących 5,16 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. poinformował, że w dniu 18 marca 2024 r. do Spółki powiadomienie o zbyciu akcji Comp S.A. złożone w trybie art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR przez osobę blisko związaną z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce Panem Robertem Tomaszewskim Prezesem Zarządu.

W wyniku zbycia akcji Spółki przez CE Management Group Sp. z o.o. w liczbie 8.259 w dniu 15 marca 2024 r., o którym Zarząd Comp S.A. informował raportem bieżącym nr 14/2024 z dnia 18 marca 2024 r., pośredni udział akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego w kapitale zakładowym Spółki uległ zmianie.

Zmiany te zostały opisane w poniższej tabeli.

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem nabycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem nabycia akcji	Liczba głosów przed zdarzeniem nabycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem nabycia akcji	Liczba akcji po zdarzeniu nabycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu nabycia akcji	Liczba głosów po zdarzeniu nabycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu nabycia akcji
Robert Tomaszewski*	283 795	5,20%	283 795	5,20%	275 536	5,04%	275 536	5,04%

* Robert Tomaszewski posiada na dzień publikacji raportu:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,037 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,037 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 273.529 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,01 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 273.529 głosom, stanowiących 5,01 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

Zarząd spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 32/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
Robert Tomaszewski*	275 536	5,04%	275 536	5,04%	275 536	6,10%	275 536	6,10%

* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,044 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,044 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 273.529 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 6,054 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 273.529 głosom, stanowiących 6,054 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

- **Andrzej Wawer**

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariusza Pana Andrzeja Wawra udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

Zarząd spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 32/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
Andrzej Wawer	1 780	0,033%	1 780	0,033%	1 780	0,039%	1 780	0,039%

- **Jarosław Wilk**

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2024 roku

W dniu 3 stycznia 2024 roku, wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Pana Jarosława Wilka, który pełni obowiązki zarządcze jako Wiceprezes Zarządu Comp S.A. zawiadomienie o nabyciu akcji. Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 1/2024 z dnia 3 stycznia 2024 roku skorygowanym raportem bieżącego nr 1/2024_1 z dnia 3 stycznia 2024 roku w związku z wystąpieniem omyłki pisarskiej.

Transakcja została zrealizowana 29 grudnia 2023 roku, w związku z powyższym szczegóły transakcji zostały opisane w Raporcie rocznym R 2023 (raport 16/2024).

Zarząd Comp S.A. poinformował o publikacji Raportu rocznego R2023 w raporcie bieżącym nr 16/2024 z dnia 18 kwietnia 2024 roku.

W dniu 18 marca 2024 roku, wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Pana Jarosława Wilka, który pełni obowiązki zarządcze jako Wiceprezes Zarządu Comp S.A. zawiadomienie o zbyciu akcji. Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 12/2024 z dnia 18 marca 2024 roku.

Szczegóły przeprowadzonej 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
Jarosław Wilk	zbycie akcji	15.03.2024	96	0,002%

Akcjonariusz	Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jarosław Wilk	3 246	0,059%	0,059%	3 150	0,058%	0,058%	12/2024	18.03.2024

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariusza Pana Jarosława Wilka udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

Zarząd spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 32/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
Jarosław Wilk	3 150	0,058%	3 150	0,058%	3 150	0,070%	3 150	0,070%

Akcjonariuszem Comp S.A. jest spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiadająca – na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania 273.529 akcji Comp S.A.

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

Stan posiadania udziałów i głosów przez ww. osoby w spółce CE Management Group Sp. z o.o.				
Imię i Nazwisko	Stan posiadania udziałów na dzień 30.06.2024 r.		Stan posiadania udziałów na dzień publikacji niniejszego sprawozdania	
	Ilość udziałów	Udział głosów	Ilość udziałów	Udział głosów
Robert Tomaszewski	169 725	58,48%	169 725	58,48%
Krzysztof Morawski	22 227	7,66%	22 227	7,66%
Andrzej Wawer	23 153	7,98%	23 153	7,98%
Jarosław Wilk	8 883	3,06%	8 883	3,06%

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

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

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

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

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

Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.

Stan na 30 czerwca 2024 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Maksymalna kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	Grupa Żywiec Sp. z o. o.	wierzytelność - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
2.	Innowacyjna Platforma Handlu Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	21 000	30.06.2028
Razem			31 000	

Wynagrodzenie Spółki za udzielenie poręczeń za I półrocze 2024 roku wyniosło 297 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 pierwszym półroczu 2024 r.

W I półroczu 2024 r. Grupa Kapitałowa Comp odnotowała o ok. 19% niższe przychody w stosunku do I półrocza 2023 r., co jest zgodne z planem. Efekt wysokiej bazy przychodowej w 2023 roku był skutkiem realizacji kilku znaczących przychodowo kontraktów, w tym m.in. Pomorskie E-zdrowie oraz SDE#4. Jednocześnie w I półroczu 2024 r. EBITDA oraz rentowność jest wyższa niż w analogicznym okresie 2023 r., co wynika z realizacji wysoko marżowych kontaktów z dużą ilością usług dodanych oraz wyższej kontrybucji sprzedaży abonamentowej usług VAS / SaaS, co również jest zgodne z rocznym planem Spółki.

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

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

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

Ryzyko walutowe

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

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

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

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 obligacji serii C emitowanych przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o., które nie zostały spłacone przez emitenta od 2016 r. Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021, 2022 i 2023 r.

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 działalności na rynku regulowanym

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

Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,08	1,02
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,8

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

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.

WSKAŹNIK	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
Zadłużenie finansowe netto	157 176	47 097
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)	140 445	28 819
Zadłużenie finansowe netto/EBITDA	1,32	0,43
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)/ EBITDA	1,18	0,26

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

Zadłużenie finansowe netto wraz z „MSSF 16” na koniec I półrocza 2024 roku wzrosło o ok. 110,1 mln zł w stosunku do końca 2023 roku. Zmiana poziomu zadłużenia finansowego netto jest konsekwencją niskiej bazy z końca roku co do której informowaliśmy, że wynikała ona z wcześniejszych płatności przez klientów z rynku publicznego dokonanych w końcówce roku. W dacie 31 grudnia 2023 te czynniki obniżyły omawiany wskaźnik, przy czym po uwzględnieniu wszystkich rozliczeń kontraktowych z nimi związanych, wskaźnik zadłużenia finansowego netto na koniec 2023 roku ukształtowałby się na poziomie poniżej 1,35 x EBITDA.

W porównaniu do danych na koniec I kwartału 2024 roku nastąpił spadek zadłużenia o ok. 5,8 mln zł. Spadek wynikał w głównej mierze ze spłat kredytów realizowanych zgodnie z harmonogramem.

Potwierdzamy skuteczną i stabilną realizację tych celów strategicznych i w związku z tym obniżamy szacunkową prognozę wskaźnika zadłużenia finansowego netto do wartości w przedziale od ok. 0,5 do ok. 1.1 x EBITDA na koniec 2024 roku i utrzymanie jej jako wartości docelowej w okresie realizacji strategii.

Grupa Kapitałowa monitoruje 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 (związanych z możliwością wystąpienia opóźnień płatniczych lub przesunięcia realizacji niektórych kontraktów).

Na bieżąco podejmowane są działania służące zminimalizowaniu 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.

Ryzyko związane z sytuacją międzynarodową powstałą w wyniku wojny na Ukrainie

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

Ryzyko związane z sytuacją gospodarczą Polski

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

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

W kolejnych kwartałach 2024 działalność gospodarcza Comp S.A. oraz Spółek Grupy Kapitałowej będzie prowadzona przede wszystkim jako kontynuacja głównych kierunków strategicznego rozwoju z lat ubiegłych.

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

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

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

Czynnikami, które będą miały wpływ na wyniki roku 2024 i kolejnych okresów są:

- Kontynuacja i realizacja nowych projektów handlowych w segmencie IT przede wszystkim z zakresu bezpieczeństwa teleinformatycznego. Realizowane są zamówienia na dostawy produktów i usługi z obszaru bezpieczeństwa dla szeregu największych przedsiębiorstw z sektora energetyki, przemysłu i finansów. Grupa, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, uczestniczy na różnych etapach postępowań przetargowych i planuje udział w szeregu projektach, w tym prowadzonych w oparciu o prawo zamówień publicznych, których realizacja przypadają będzie na 2024 rok. W roku 2024 pojawiają się szanse dla rynku IT związane z wydatkowaniem środków w ramach Krajowego Planu Odbudowy (KPO). W ramach KPO zaplanowane są istotne nakłady na transformację cyfrową, w tym bezpieczeństwo (ok 4,6 mld EUR). Krótka perspektywa ich wykorzystania (do końca 2026 r.) zmusza do niezwłocznego rozpoczęcia ich wydatkowania co już w 2024 roku oznaczać może zwiększone zapotrzebowanie na projekty/usługi IT.
- Dalszy rozwój usług VAS / SaaS oferowanych w modelu abonamentowym.
- Działalność eksportowa w zakresie Systemu Dozoru Elektronicznego.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
30.08.2024	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A. ZA I PÓŁROCZE 2024 R.

Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.

PODSTAWY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO COMP S.A.

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

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Comp S.A. za I półrocze 2024 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 30.06.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia pozycji ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	4,3130	4,3480
	<i>01.01.2024 do 30.06.2024</i>	<i>01.01.2023 do 30.06.2023</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	4,3109	4,6130

Sprawozdanie zostało zatwierdzone do udostępnienia przez Zarząd Spółki Comp S.A. w dniu 30 sierpnia 2024 roku.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2024 r. – 30 czerwca 2024 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2023 r. – 30 czerwca 2023 r. w odniesieniu do pozycji:

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

oraz stan na 30 czerwca 2024 r. i stan porównywalnych danych na 31 grudnia 2023 r. oraz na 30 czerwca 2023 r. dla pozycji bilansowych (Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej).

Wszystkie śródroczne informacje finansowe niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Comp S.A. zostały zawarte w Śródrocznym Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym oraz Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 30 czerwca 2024 r.

Zasady rachunkowości

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

Sprawozdanie Finansowe Comp S.A. za I półrocze 2024 r. i za porównywalny okres I półrocze 2023 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 2023, 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 pierwsze półrocze 2024 roku

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Comp S.A. za pierwsze półrocze 2024 roku:

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki mają na celu promowanie spójności w stosowaniu wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań,
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki dotyczą wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań długoterminowych posiadających kowenanty,
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki dotyczą sposobu ujęcia transakcji sprzedaży oraz leasingu zwrotnego,
- **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później) – poprawki dotyczą ujawnień na temat umów finansowania dostawców.

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za pierwsze półrocze 2024 roku.

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 12 „Podatek dochodowy”** (obowiązujący od momentu zatwierdzenia do stosowania) – poprawki wprowadzają rozwiązania zwiększające efektywne opodatkowanie największych grup kapitałowych osiągających zyski w różnych jurysdykcjach podatkowych,
- **Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później) – poprawki wprowadzają rozwiązania w przypadku braku wymienialności walut,
- **Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji” i MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub później) – poprawki wprowadzają zmiany w klasyfikacji i wycenie instrumentów finansowych,
- **MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub później) – standard zastąpi aktualny Międzynarodowy Standard Rachunkowości (MSR) 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”,
- **MSSF 19 „Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnienie informacji”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub później) – standard wprowadza uproszczenia w sprawozdaniach jednostek stosujących MSSF głównie w celach wewnętrznych w ramach Grupy Kapitałowej.

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

Opis przyjętych zasad rachunkowości Comp S.A. został zaprezentowany w Rocznym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2023 opublikowanym w dniu 18 kwietnia 2024 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.

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

Niniejsze Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 r. należy czytać łącznie z Rocznym Sprawozdaniem Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 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 Centrum Technologii Sprzedaży, mieszczący się przy ul. Nawojowskiej 118 w Nowym Sączu,
- Oddział w Warszawie - IT, mieszczący się przy ul. Jutrzenki 116 w Warszawie.

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

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

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki jest następujący:

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

Na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

- Grzegorz Należyty - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Ryszard Trepczyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Szczepan Strublewski - 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 13.654.105,00 zł i dzieli się na 5.461.642 akcji, o wartości nominalnej po 2,50 zł każda.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	5 461 642
W tym akcje własne*	412 684
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	5 461 642
Kapitał zakładowy razem	13 654 105,00
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

* Akcje własne w posiadaniu Comp S.A.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 412.684 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 7,56% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 412.684 głosów na WZA Spółki, co stanowi 7,56% 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 12,44% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 12,44 % 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.*: 412.684 sztuk	1 031 710,00 zł	7,56%
W posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.: 679.639 sztuk	1 699 097,50 zł	12,44%

* 149.000 szt. akcji jest przedmiotem zastawu finansowego na rzecz banku jako zabezpieczenie kredytu obrotowego.

Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji.

Spółka posiadała warunkowe zobowiązanie do emisji akcji związane z programem motywacyjnym dla pracowników opisane w raporcie bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. W związku z Programem na lata 2020-2022 mogło zostać wyemitowane i objęte nie więcej niż 177.545 warrantów subskrypcyjnych serii A. Każdy z Warrantów posiadał uprawnienia do objęcia jednej akcji serii M Spółki. Za okres funkcjonowania Programu Spółka zaoferowała łącznie 25.968 Warrantów. W dniu 29 grudnia 2023 roku posiadacze 8.925 warrantów subskrypcyjnych serii A złożyli Spółce pisemne oświadczenia o wykonaniu przysługujących im praw z warrantów subskrypcyjnych serii A oraz o objęciu Akcji serii M, a także dokonali pełnych wpłat na Akcje serii M. Jednocześnie prawa wynikające z warrantów subskrypcyjnych serii A, z których do dnia 31 grudnia 2023 r. nie zostało zrealizowane prawo objęcia Akcji serii M, wygasły z upływem 31 grudnia 2023 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. („KDPW”) opublikował komunikat o rejestracji 8.925 Akcji serii M w depozycie papierów wartościowych pod kodem ISIN: PLCMP0000017 z dniem 18 stycznia 2024 r. Warranty po spełnieniu warunków ich realizacji zostały ujęte w kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję, ale z uwagi na ich liczbę nie wpływa to na ostateczną wartość zysku na akcję Spółki.

W dniu 17 stycznia 2024 roku, w nawiązaniu do raportów bieżących nr 46/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r., nr 2/2024 z dnia 5 stycznia 2024 r., nr 4/2024 z dnia 12 stycznia 2024 r. oraz nr 5/2024 z dnia 15 stycznia 2024 r., Zarząd Comp S.A. poinformował, że w dniu 17 stycznia 2024 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. opublikował komunikat o rejestracji w depozycie papierów wartościowych pod kodem ISIN: PLCMP0000017 z dniem 18 stycznia 2024 r. łącznie 116.341 akcji zwykłych na okaziciela Spółki o wartości nominalnej 2,50 zł każda akcja, w tym:

1. 8.925 akcji zwykłych na okaziciela serii M o wartości nominalnej 2,50 zł każda akcja („Akcje serii M”) wyemitowanych w związku z zamianą warrantów subskrypcyjnych serii A na akcje serii M w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, którego podstawę stanowiła uchwała nr 32/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 r. oraz
2. 107.416 akcji zwykłych na okaziciela serii N o wartości nominalnej 2,50 zł każda akcja („Akcje serii N”) wyemitowanych w ramach oferty publicznej w związku z połączeniem Spółki ze spółką Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.

Powyższe oznacza, że spełniony został warunek wprowadzenia z dniem 18 stycznia 2024 r. do obrotu giełdowego na Głównym Rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Akcji serii M oraz Akcji serii N.

Zarząd Spółki przekazał informację, że w wyniku rejestracji Akcji serii M w KDPW doszło do zapisania Akcji serii M na rachunku papierów wartościowych 7 uprawnionych uczestników programu motywacyjnego przyjętego uchwałą nr 31/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 r. („Uczestnicy”), którzy w dniu 29 grudnia 2023 r. złożyli Spółce oświadczenia o objęciu Akcji serii M w wykonaniu praw z uprzednio objętych warrantów subskrypcyjnych serii A. Z chwilą zapisania na rachunku, Akcje serii M zostały Uczestnikom skutecznie przyznane w rozumieniu art. 451 § 2 zd. drugie Kodeksu spółek handlowych.

Stosownie do art. 452 § 1 KSH, wraz z zapisaniem Akcji serii M na rachunku nastąpiło nabycie przez Uczestników praw z Akcji serii M i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 13.631.792,50 zł o sumę równą wartości nominalnej Akcji serii M, tj. o 22.312,50 zł, do kwoty 13.654.105,00 zł.

W związku z powyższym:

1. kapitał zakładowy Spółki wynosi aktualnie 13.654.105,00 zł i składa się z 5.461.642 akcji o wartości nominalnej 2,50 zł każda, z czego 8.925 akcji, to Akcje serii M,
2. ogólna liczba głosów wynikających ze wszystkich wyemitowanych akcji Spółki wynosi tym samym 5.461.642.

Ponadto, Spółka przekazała informacje na temat emisji Akcji serii N:

1. Akcje serii N zostały wydane akcjonariuszom ZUK Elzab S.A. w związku z Połączeniem, według stanu posiadania akcji ZUK Elzab S.A. na ustalony dzień referencyjny, tj. 5 stycznia 2024 r., w oparciu o parytet wymiany akcji wynoszący:
 - a) 0,1510 (akcje Comp S.A.) : 1 (akcje ZUK Elzab S.A.) - dla akcji uprzywilejowanych,
 - b) 0,0302 (akcje Comp S.A.) : 1 (akcje ZUK Elzab S.A.) - dla akcji nieuprzywilejowanych.
2. Akcje serii N zostały wydane akcjonariuszom ZUK Elzab S.A. w dniu 18 stycznia 2024 r.,
3. liczba akcji serii N, które zostały wydane akcjonariuszom ZUK Elzab S.A., wynikająca z zastosowania ustalonego parytetu wymiany akcji według stanu na dzień referencyjny wynosi 106.993 sztuki,
4. liczba akcji serii N, które nie zostały wydane akcjonariuszom ZUK Elzab S.A. z uwagi na objęcie ich sankcjami albo takich, co do których nie można ustalić, czy są spod nich wyłączeni wynosi 0 sztuk,

- liczba akcji serii N, które nie zostały wydane w wyniku zastosowania parytetu wymiany akcji wynosi 423 sztuki. Akcje te zostały w posiadaniu spółki Comp S.A.

Łączna wysokość kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji Akcji serii N wyemitowanych przez Spółkę w ramach oferty publicznej w związku z Połączeniem wyniosła ok. 910.157,00 zł.

Powyższa kwota obejmuje:

- koszty przygotowania i przeprowadzenia oferty publicznej Akcji serii N: ok. 142.740,00 zł,
- koszty wynagrodzenia subemitentów: 0,00 zł – Spółka nie ponosiła kosztów wynagrodzenia subemitentów, ponieważ nie zawierała umów subemisji w związku z ofertą publiczną Akcji serii N,
- koszty dotyczące sporządzenia dokumentu wyłączeniowego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa: ok. 767.417,00 zł,
- koszty promocji oferty publicznej Akcji serii N: 0,00 zł.

Średni koszt przeprowadzenia oferty publicznej przypadający na jedną akcję serii N wyniósł 8,47 zł. Koszty związane z emisją Akcji serii N zostały ujęte jako koszty finansowe.

SKUP AKCJI WŁASNYCH

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 34/2023 z dnia 29 września 2023 r. oraz 8/2024 z dnia 6 lutego 2024 r., zgodnie z którym plan zarządu Spółki zakłada wypłatę minimum 7,5 zł na jedną akcję w 2024 roku, tj. kwoty w wysokości co najmniej 33.654.030,00 PLN (trzydziestu trzech milionów sześciuset pięćdziesięciu czterech tysięcy trzydziestu złotych i 0/100) poprzez nabycie akcji własnych w oparciu o istniejące upoważnienia walnego zgromadzenia.

Zgodnie z raportem bieżącym nr 11/2024, w wykonaniu ogłoszonego w dniu 29 lutego 2024 r. „Zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Comp S.A.”, ogłoszonego raportem bieżącym nr 10/2024 z dnia 29 lutego 2024 r., Spółka w dniu 15 marca 2024 r. nabyła 117.672 akcji po cenie 143,00 zł za jedną akcję, tj. przeznaczyła na transfer na rzecz akcjonariuszy kwotę 16.827.096,00 PLN (szesnaście milionów osiemset dwadzieścia siedem tysięcy dziewięćdziesiąt sześć złotych i 0/100). Tym samym Spółka zrealizowała wypłatę w kwocie 3,75 PLN (trzy złote siedemdziesiąt pięć groszy) na akcję na rzecz akcjonariuszy.

Przedmiotowe akcje, o łącznej wartości nominalnej 294.180,00 zł, stanowią 2,16% kapitału zakładowego i dają 117.672 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 2,16% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Po transakcji Spółka wraz z jednostkami zależnymi posiada 1.092.323 akcji, które stanowią 20,00% kapitału zakładowego i dają 1.092.323 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 20,00% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Z akcji własnych posiadanych przez Spółkę i jednostki zależne nie jest wykonywane prawo głosu na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zarząd Spółki analizuje stan wolnych środków pieniężnych mając na względzie dalsze zwiększenie kwoty planowanej na wypłaty na rzecz akcjonariuszy, tak by przekroczyć wskazane powyżej kwoty transferu w 2024 r.

POŁĄCZENIE SPÓŁKI COMP S.A. ZE SPÓŁKĄ COMP CENTRUM INNOWACJI SP. Z O.O. I POLSKI SYSTEM KORZYŚCI SP. Z O.O.

Po dniu bilansowym, 31 lipca 2024 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie Spółki ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Polski System Korzyści Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zgodnie z uchwałą nr 21/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp S.A. z dnia 27 czerwca 2024 r., a także rejestracji zmian Statutu Spółki wynikających z uchwał nr 21/2024 oraz 22/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2024 r., o podjęciu których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 30/2024 z dn. 27 czerwca 2024 r.

W nawiązaniu do raportów bieżących nr 22/2024, 23/2024 i 24/2024 z dnia 24 maja 2024 r. oraz nr 26/2024 z dnia 10 czerwca 2024 r., połączenie przeprowadzone zostało zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH oraz w związku z art. 516 § 6 KSH, poprzez przeniesienie na Spółkę całego majątku Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., obejmującego wszystkie prawa i obowiązki (aktywa i pasywa) tych spółek, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki z uwagi na fakt posiadania przez Spółkę 100% udziałów w przejmowanych spółkach.

Stosownie do art. 493 § 2 KSH, połączenie nastąpiło z dniem jego wpisania do rejestru przedsiębiorców właściwego według siedziby Comp. Wpis ten wywołuje skutek wykreślenia Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści Sp. z o.o., z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgodnie z art. 494 § 1 KSH, z dniem 31 lipca 2024 r. Spółka wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści Sp. z o.o. (sukcesja uniwersalna).

Ponadto, Zarząd Spółki wskazuje, że zmiana Statutu Spółki dotyczy uzupełnienia PKD Spółki w związku z rejestracją połączenia z Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., a także obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez umorzenie 943.323 posiadanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii K, L i N [tj. odpowiednio: 679.639 akcji zwykłych na okaziciela serii K; 263.471 akcji zwykłych na okaziciela serii L; 213 akcji zwykłych na okaziciela serii N], o wartości nominalnej 2,50 PLN każda i łącznej wartości nominalnej 2.358.307,50 PLN, zdematerializowanych i oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN: PLCMP0000017, reprezentujących łącznie 17,27% kapitału zakładowego Spółki („Akcje Własne”), którym odpowiadało 943.323 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, i które stanowiły 17,27% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki przed rejestracją obniżenia kapitału zakładowego. Akcje Własne zostały nabyte przez Spółkę, m.in. w wyniku połączenia z innymi spółkami, a także w celu ich umorzenia, w ramach programów nabywania akcji własnych Spółki, prowadzonych na podstawie upoważnień udzielonych przez Walne Zgromadzenie Spółki.

Umorzenie Akcji Własnych nastąpiło w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne, poprzedzone nabyciem przez Spółkę akcji przeznaczonych do umorzenia. Kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę 2.358.307,50 PLN, tj. z kwoty 13.654.105,00 PLN do kwoty 11.295.797,50 PLN i dzieli się na 4.518.319 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,50 PLN każda, którym po obniżeniu kapitału zakładowego odpowiada ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu Spółki wynikająca z wszystkich wyemitowanych akcji w liczbie 4.518.319. Sąd zarejestrował stosowną zmianę Statutu Spółki w zakresie §6 i §8.

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
Wartość księgowa	580 559	569 186
Liczba akcji	5 461 642	5 452 717
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	106,30	104,39
Rozwodniona liczba akcji	5 461 642	5 461 642
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	106,30	104,22

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 30 CZERWCA 2024 ROKU WEDŁUG INFORMACJI PRZESŁANYCH DO SPÓŁKI PRZEZ AKCJONARIUSZY ORAZ INNYCH DOSTĘPNYCH PUBLICZNIE ŹRÓDEŁ

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

Akcjonariat Comp S.A. na dzień 30 czerwca 2024 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 092 323	20,00%	1 092 323	20,00%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE)	1 021 971	18,71%	1 021 971	18,71%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	660 048	12,09%	660 048	12,09%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	10,51%	573 828	10,51%

Perea Capital Partners, LP	302 480	5,54%	302 480	5,54%
PKO Bankowy OFE i PKO DFE zarządzane przez PKO Bankowy PTE	275 874	5,05%	275 874	5,05%
Robert Tomaszewski**	275 536	5,04%	275 536	5,04%
Pozostali akcjonariusze	1 259 582	23,06%	1 259 582	23,06%
Łącznie	5 461 642	100,00%	5 461 642	100,00%

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

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

- Comp S.A. posiada 412.684 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 7,56% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 412.684 głosom stanowiących 7,56% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.
- Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 12,44% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 679.639 głosom stanowiących 12,44% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W dniu 18 stycznia 2024 r. na rachunku papierów wartościowych Spółki zostały zaksięgowane akcje, o których mowa w pkt. 6.1. dokumentu „Plan połączenia Comp Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z Zakłady Urządzeń Komputerowych „Elzab” Spółka Akcyjna z siedzibą w Zabrze” dostępnego on-line pod adresem: <https://www.comp.com.pl/relacje-inwestorskie/dokumenty-spolki/> pod nagłówkiem „Dokumentacja – połączenie z ELZAB, tj. akcje połączeniowe, które nie zostały wydane akcjonariuszom Zakładów Urządzeń Komputerowych „Elzab” S.A. z siedzibą w Zabrzu z uwagi na przyjęty ww. planie połączenia parytet wymiany akcji oraz opisane tamże zaokrąglenie.

** Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,037 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,037 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 273.529 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,01 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 273.529 głosom, stanowiących 5,01 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

• Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. w nawiązaniu do raportów bieżących nr 46/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r., nr 2/2024 z dnia 5 stycznia 2024 r., nr 4/2024 z dnia 12 stycznia 2024 r. oraz nr 5/2024 z dnia 15 stycznia 2024 r., w dniu 17 stycznia 2024 roku poinformował, że w dniu 17 stycznia 2024 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. opublikował komunikat o rejestracji w depozycie papierów wartościowych z dniem 18 stycznia 2024 r. łącznie 116.341 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, w tym:

- 8.925 akcji zwykłych na okaziciela serii M wyemitowanych w związku z zamianą warrantów subskrypcyjnych serii A na akcje serii M w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, którego podstawę stanowiła uchwała nr 32/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 r. oraz
- 107.416 akcji zwykłych na okaziciela serii N wyemitowanych w ramach oferty publicznej w związku z połączeniem Spółki ze spółką ZUK Elzab S.A.

Powyższe oznacza, że spełniony został warunek wprowadzenia z dniem 18 stycznia 2024 r. do obrotu giełdowego na Głównym Rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji serii M oraz akcji serii N.

Zarząd Spółki poinformował również w ww. raporcie bieżącym, że w wyniku rejestracji akcji serii M w KDPW doszło do zapisania akcji serii M na rachunku papierów wartościowych 7 uprawnionych uczestników programu motywacyjnego przyjętego uchwałą nr 31/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 r., którzy w dniu 29 grudnia 2023 r. złożyli Spółce oświadczenia o objęciu akcji serii M w wykonaniu praw z uprzednio objętych warrantów subskrypcyjnych serii A. Z chwilą zapisania na rachunku, akcje serii M zostały Uczestnikom skutecznie przyznane w rozumieniu art. 451 § 2 zd. drugie Kodeksu spółek handlowych (KSH).

Stosownie do art. 452 § 1 KSH, wraz z zapisaniem akcji serii M na rachunku nastąpiło nabycie przez Uczestników praw z akcji serii M i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 13.631.792,50 PLN o sumę równą wartości nominalnej akcji serii M, tj. o 22.312,50 PLN, do kwoty 13.654.105,00 PLN.

W związku z powyższym kapitał zakładowy Spółki wynosi aktualnie 13.654.105,00 PLN i składa się z 5.461.642 akcji, z czego 8.925 akcji, to akcje serii M. Ogólna liczba głosów wynikających ze wszystkich wyemitowanych akcji Spółki wynosi tym samym 5.461.642.

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zwiększenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u wszystkich Akcjonariuszy udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 6/2024 z dnia 17 stycznia 2024 roku.

Powyższe zmiany zostały opisane w tabeli.

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego*	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego*	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	974 438	17,87%	974 438	17,87%	974 651	17,85%	974 651	17,85%

* W dniu 18 stycznia 2024 r. na rachunku papierów wartościowych Spółki zaksięgowano akcje, o których mowa w pkt. 6.1. dokumentu „Plan połączenia Comp Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z Zakłady Urzędzeń Komputerowych „Elzab” Spółka Akcyjna z siedzibą w Zabrzu” dostępnego on-line pod adresem: <https://www.comp.com.pl/relacje-inwestorskie/dokumenty-spolki/> pod nagłówkiem „Dokumentacja – połączenie z Elzab, tj. akcje połączeniowe, które nie zostały wydane akcjonariuszom Zakładów Urzędzeń Komputerowych „Elzab” S.A. z siedzibą w Zabrzu z uwagi na przyjęty ww. planie połączenia parytet wymiany akcji oraz opisane tamże zaokrąglenie.

Zarząd Comp S.A. powiadomił, iż na podstawie przepisu art. 362 § 1 pkt. 5 Kodeksu spółek handlowych oraz Uchwały Nr 30/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp S.A. z dnia 30 sierpnia 2020 roku w sprawie udzielenia upoważnienia Zarządowi Spółki do nabycia akcji własnych, zmienionej w dniu 30 czerwca 2023 r. uchwałą nr 22/2023 z dnia 30 czerwca 2023 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, w wykonaniu ogłoszonego w dniu 29 lutego 2024 r. „Zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Comp S.A.”, ogłoszonego raportem bieżącym nr 10/2024 z dnia 29 lutego 2024 r., Spółka nabyła 117.672 akcji. Przedmiotowe akcje, stanowią 2,16% kapitału zakładowego i dają 117.672 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 2,16% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Jednocześnie Spółka powiadomiła Komisję Nadzoru Finansowego, że w wyniku przedmiotowego nabycia, doszło do zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów przez jednostki z Grupy Kapitałowej Comp S.A. co najmniej 2% ogólnej liczby głosów.

Przed transakcją Spółka wraz z jednostkami zależnymi posiadała 974.651 akcji, które stanowiły 17,85% kapitału zakładowego i dawały 974.651 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 17,85% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Po transakcji Spółka wraz z jednostkami zależnymi posiada 1.092.323 akcji, które stanowią 20,00% kapitału zakładowego i dają 1.092.323 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 20,00% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Z akcji własnych posiadanych przez Spółkę i jednostki zależne nie jest wykonywane prawo głosu na walnym zgromadzeniu Spółki. Zgodnie z § 2 pkt. 9 Uchwały nabyte przez Spółkę akcje własne mogą zostać umorzone na podstawie odrębnej uchwały walnego zgromadzenia.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 11/2024 z dnia 15 marca 2024 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
Comp S.A.	nabycie akcji	15.03.2024	117 672	2,16%

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	Liczba głosów przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	Liczba akcji po zdarzeniu nabycia akcji własnych	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu nabycia akcji własnych	Liczba głosów po zdarzeniu nabycia akcji własnych	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu nabycia akcji własnych
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi, w tym:	974 651	17,85%	974 651	17,85%	1 092 323	20,00%	1 092 323	20,00%
Comp S.A.	295 012	5,41%	295 012	5,41%	412 684	7,56%	412 684	7,56%
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	679 639	12,44%	679 639	12,44%	679 639	12,44%	679 639	12,44%

- Pozostali akcjonariusze Spółki Comp S.A.**

Zarząd spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 6/2024 w dniu 17 stycznia 2024 r., o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowa informacja w tym zakresie zawarta jest w sprawozdaniu finansowym w części „Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających” w punkcie dotyczącym spółki Comp S.A.

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zwiększenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u wszystkich Akcjonariuszy udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem zwiększenia kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu zwiększenia kapitału zakładowego
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE)	1 021 971	18,74%	1 021 971	18,74%	1 021 971	18,71%	1 021 971	18,71%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	660 048	12,10%	660 048	12,10%	660 048	12,09%	660 048	12,09%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	10,52%	573 828	10,52%	573 828	10,51%	573 828	10,51%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,55%	302 480	5,55%	302 480	5,54%	302 480	5,54%
Robert Tomaszewski*	275 856	5,06%	275 856	5,06%	275 856	5,05%	275 856	5,05%
Pozostali akcjonariusze	1 643 673	30,14%	1 643 673	30,14%	1 652 808	30,26%	1 652 808	30,26%

* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.068 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,038 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.068 głosom, stanowiących 0,038 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 273.788 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,01 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 273.788 głosom, stanowiących 5,01 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

- **Robert Tomaszewski**

Zarząd Comp S.A. poinformował, że w dniu 28 lutego 2024 r. wpłynęło do Spółki powiadomienie o nabyciu akcji Comp S.A. złożone w trybie art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR przez osobę blisko związaną z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce Panem Robertem Tomaszewskim Prezesem Zarządu.

W wyniku nabycia akcji Spółki przez CE Management Group Sp. z o.o. w liczbie 8.000 w dniu 26 lutego 2024 r., o którym Zarząd Comp S.A. informował raportem bieżącym nr 9/2024 z dnia 28 lutego 2024 r., pośredni udział akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego w kapitale zakładowym Spółki uległ zmianie.

Zmiany te zostały opisane w poniższej tabeli.

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem nabycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem nabycia akcji	Liczba głosów przed zdarzeniem nabycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem nabycia akcji	Liczba akcji po zdarzeniu nabycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu nabycia akcji	Liczba głosów po zdarzeniu nabycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu nabycia akcji
Robert Tomaszewski*	275 856	5,06%	275 856	5,06%	283 856	5,20%	283 856	5,20%

* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.068 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,038 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.068 głosom, stanowiących 0,038 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 281.788 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,16 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 281.788 głosom, stanowiących 5,16 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. poinformował, że w dniu 18 marca 2024 r. do Spółki wpłynęło powiadomienie o zbyciu akcji Comp S.A. złożone w trybie art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR przez osobę blisko związaną z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce Panem Robertem Tomaszewskim Prezesem Zarządu.

W wyniku zbycia akcji Spółki przez Roberta Tomaszewskiego w liczbie 61 w dniu 15 marca 2024 r., o którym Zarząd Comp S.A. informował raportem bieżącym nr 13/2024 z dnia 18 marca 2024 r., bezpośredni udział akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego w kapitale zakładowym Spółki uległ zmianie.

Szczegóły przeprowadzonej transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Robert Tomaszewski*	zbycie akcji	15.03.2024	61	0,001%

Akcjonariusz	Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	2 068	0,038%	0,038%	2 007	0,037%	0,037%	13/2024	18.03.2024

* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,037 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,037 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 281.788 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,16 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 281.788 głosom, stanowiących 5,16 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

Udział pośredni oraz bezpośredni.

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem zbycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem zbycia akcji	Liczba głosów przed zdarzeniem zbycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem zbycia akcji	Liczba akcji po zdarzeniu zbycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu zbycia akcji	Liczba głosów po zdarzeniu zbycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu zbycia akcji
Robert Tomaszewski*	283 856	5,20%	283 856	5,20%	283 795	5,20%	283 795	5,20%

* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,037 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,037 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 281.788 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,16 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 281.788 głosom, stanowiących 5,16 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. poinformował, że w dniu 18 marca 2024 r. do Spółki powiadomienie o zbyciu akcji Comp S.A. złożone w trybie art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR przez osobę blisko związaną z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce Panem Robertem Tomaszewskim Prezesem Zarządu.

W wyniku zbycia akcji Spółki przez CE Management Group Sp. z o.o. w liczbie 8.259 w dniu 15 marca 2024 r., o którym Zarząd Comp S.A. informował raportem bieżącym nr 14/2024 z dnia 18 marca 2024 r., pośredni udział akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego w kapitale zakładowym Spółki uległ zmianie.

Zmiany te zostały opisane w poniższej tabeli.

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem nabycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem nabycia akcji	Liczba głosów przed zdarzeniem nabycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem nabycia akcji	Liczba akcji po zdarzeniu nabycia akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu nabycia akcji	Liczba głosów po zdarzeniu nabycia akcji	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu nabycia akcji
Robert Tomaszewski*	283 795	5,20%	283 795	5,20%	275 536	5,04%	275 536	5,04%

* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,037 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,037 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 273.529 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,01 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 273.529 głosom, stanowiących 5,01 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

- PKO Bankowy OFE i PKO DFE zarządzane przez PKO Bankowy PTE**

W dniu 13 maja 2024 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza PKO BP Bankowy PTE SA działającego w imieniu zarządzanych Funduszy Emerytalnych tj.: PKO BP Bankowy OFE oraz PKO DFE, zawiadomienie o łącznym przekroczeniu przez Fundusze 5% ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu spółki Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 18/2024 z dnia 13 maja 2024 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
PKO BP Bankowy PTE SA działający w imieniu zarządzanych funduszy emerytalnych tj.: PKO BP Bankowy OFE oraz PKO DFE w tym:				
PKO BP Bankowy OFE	nabycie akcji	8.05.2024	3 337	0,06%

Akcjonariusz	Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
PKO BP Bankowy PTE SA działający w imieniu zarządzanych funduszy emerytalnych tj.: PKO BP Bankowy OFE oraz PKO DFE, w tym:	272 537	4,99%	4,99%	275 874	5,05%	5,05%	18/2024	13.05.2024
PKO BP Bankowy OFE	267 968	4,91%	4,91%	271 305	4,97%	4,97%		
PKO DFE	4 569	0,08%	0,08%	4 569	0,08%	0,08%		

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 Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE)	805 641	17,83%	805 641	17,83%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	701 663	15,53%	701 663	15,53%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	481 280	10,65%	481 280	10,65%
Perea Capital Partners, LP	302 480	6,69%	302 480	6,69%
PKO Bankowy OFE i PKO DFE zarządzane przez PKO Bankowy PTE	275 874	6,11%	275 874	6,11%
Robert Tomaszewski*	275 536	6,10%	275 536	6,10%
Pozostali akcjonariusze	1 675 845	37,09%	1 675 845	37,09%
Łącznie	4 518 319	100,00%	4 518 319	100,00%

* Robert Tomaszewski posiada:

- bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,044 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,044 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.
- pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 273.529 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 6,054 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 273.529 głosom, stanowiących 6,054 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 30 czerwca 2024 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.

- **Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE) zarządzanie przez Generali PTE**

Zarząd Comp S.A. z siedzibą w Warszawie powiadomił, iż w dniu 5 lipca 2024 roku otrzymał od Generali Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego S.A. zarządzającego Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym, zawiadomienie o zmniejszeniu przez Fundusz udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce COMP S.A. poniżej progu 15% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Szczegóły przeprowadzonej 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
Generali OFE zarządzane przez Generali PTE	zbycie akcji	4.07.2024	100 000	1,83%

Akcjonariusz	Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)*	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Generali OFE zarządzane przez Generali PTE	905 641	16,58%	16,58%	805 641	14,75%	14,75%	31/2024	05.07.2024

* Stan ustalony zgodnie z zawiadomieniem akcjonariusza z dnia 04 lipca 2024 r. w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 31/2024 z dnia 05 lipca 2024 r.

• Comp S.A.

Zarząd Spółki Comp S.A., poinformował, że w dniu 31 lipca 2024 r. powziął informację o rejestracji w dniu 31 lipca 2024 r. przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego połączenia Spółki ze spółką Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Polski System Korzyści Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zgodnie z uchwałą nr 21/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp S.A. z dnia 27 czerwca 2024 r., a także rejestracji zmian Statutu Spółki wynikających z uchwał nr 21/2024 oraz 22/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2024 r., o podjęciu których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 30/2024 z dnia 27 czerwca 2024 r.

W nawiązaniu do raportów bieżących nr 22/2024, 23/2024 i 24/2024 z dnia 24 maja 2024 r. oraz nr 26/2024 z dnia 10 czerwca 2024 r., połączenie przeprowadzone zostało zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH oraz w związku z art. 516 § 6 KSH, poprzez przeniesienie na Spółkę całego majątku Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści Sp. z o.o., obejmującego wszystkie prawa i obowiązki (aktywa i pasywa) tych spółek, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki z uwagi na fakt posiadania przez Spółkę 100% udziałów w przejmowanych spółkach.

Stosownie do art. 493 § 2 KSH, połączenie nastąpiło z dniem jego wpisania do rejestru przedsiębiorców właściwego według siedziby Comp. Wpis ten wywołuje skutek wykreślenia Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści Sp. z o.o., z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgodnie z art. 494 § 1 KSH, z dniem 31 lipca 2024 r. Spółka wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o. (sukcesja uniwersalna).

Ponadto, Zarząd Spółki wskazuje, że zmiana Statutu Spółki dotyczy uzupełnienia PKD Spółki w związku z rejestracją połączenia z Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., a także obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez umorzenie 943.323 posiadanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii K, L i N (tj. odpowiednio: 679.639 akcji zwykłych na okaziciela serii K; 263.471 akcji zwykłych na okaziciela serii L; 213 akcji zwykłych na okaziciela serii N), reprezentujących łącznie 17,27% kapitału zakładowego Spółki, którym odpowiadało 943.323 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, i które stanowiły 17,27% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki przed rejestracją obniżenia kapitału zakładowego. Akcje Własne zostały nabyte przez Spółkę, m.in. w wyniku połączenia z innymi spółkami, a także w celu ich umorzenia, w ramach programów nabywania akcji własnych Spółki, prowadzonych na podstawie upoważnień udzielonych przez Walne Zgromadzenie Spółki.

Umorzenie Akcji Własnych nastąpiło w trybie określonym w art. 359§ 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne, poprzedzone nabyciem przez Spółkę akcji przeznaczonych do umorzenia. Kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę 2.358.307,50 PLN, tj. z kwoty 13.654.105,00 PLN do kwoty 11.295.797,50 PLN i dzieli się na 4.518.319 akcji zwykłych na okaziciela, którym po obniżeniu kapitału zakładowego odpowiada ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu Spółki wynikająca z wszystkich wyemitowanych akcji w liczbie 4.518.319.

Zarząd spółki Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr 32/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki.

Tabela dotycząca transakcji nabycia akcji Spółki w drodze sukcesji uniwersalnej przez Comp S.A.

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	Liczba głosów przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem nabycia akcji własnych	Liczba akcji po zdarzeniu nabycia akcji własnych	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu nabycia akcji własnych	Liczba głosów po zdarzeniu nabycia akcji własnych	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu nabycia akcji własnych
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi, w tym:	1 092 323	20,00%	1 092 323	20,00%	-	-	-	-
Comp S.A.	412 684	7,56%	412 684	7,56%	1 092 323	20,00%	1 092 323	20,00%
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	679 639	12,44%	679 639	12,44%	0	0%	0	0%

Tabela dotycząca transakcji umorzenia przez Comp S.A. akcji zwykłych na okaziciela serii K, L i N

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
Comp S.A.	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii K	31.07.2024	679 639	12,44%
	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii L	31.07.2024	263 471	4,82%
	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii N	31.07.2024	213	0,004%
	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N. Suma	31.07.2024	943 323	17,27%

Zarząd Spółki Comp S.A. poinformował, że w dniu 31.07.2024 r. powiadomił Komisję Nadzoru Finansowego, że w związku z rejestracją przez sąd obniżenia kapitału zakładowego Spółki w związku z umorzeniem 943.323 akcji Spółki (raport bieżący nr 32/2024) łączny udział jednostek z grupy kapitałowej Spółki uległ zmianie o co najmniej 16,70% ogólnej liczby głosów, tj. zmniejszeniu o 16,70% ogólnej liczby głosów, a w przypadku Spółki, uległ zmniejszeniu bezpośrednio o 4,26% ogólnej liczby głosów.

Powyższe transakcje umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K, L, N oraz obniżenie kapitału zakładowego Spółki Comp S.A. spowodowało zmniejszenie przez Spółkę Comp S.A. udziału w ogólnej liczbie głosów poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zarząd spółki Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr 33/2024 z dnia 31 lipca 2024 r.,

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N
Comp S.A.	1 092 323	20,00%	1 092 323	20,00%	149 000	3,30%	149 000	3,30%

- PKO Bankowy OFE i PKO DFE zarządzane przez PKO Bankowy PTE**

Zarząd Spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 33/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowa informacja w tym zakresie zawarta jest w sprawozdaniu finansowym w części „Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających” w punkcie dotyczącym Spółki Comp S.A.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariuszy PKO BP Bankowy OFE oraz PKO Dobrowolny Fundusz Emerytalny zarządzanych przez PKO BP Bankowy PTE S.A. udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów. W związku z powyższym Akcjonariusz poinformował o przekroczeniu 5% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 34/2024 z dnia 2 sierpnia 2024 roku.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
PKO BP Bankowy PTE S.A. działający w imieniu zarządzanych funduszy emerytalnych tj.: PKO BP Bankowy OFE oraz PKO DFE w tym:	275 874	5,05%	275 874	5,05%	275 874	6,11%	275 874	6,11%
PKO BP Bankowy OFE	271 305	4,79%	271 305	4,79%	271 305	6,00%	271 305	6,00%
PKO DFE	4 569	0,08%	4 569	0,08%	4 569	0,10%	4 569	0,10%

* Stan ustalony zgodnie z zawiadomieniem akcjonariusza z dnia 2 sierpnia 2024 r. w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 34/2024 z dnia 2 sierpnia 2024 r.

- **Nationale-Nederlanden OFE zarządzany przez Nationale-Nederlanden PTE S.A.**

Zarząd Spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 33/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowa informacja w tym zakresie zawarta jest w sprawozdaniu finansowym w części „Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających” w punkcie dotyczącym Spółki Comp S.A.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariusza Nationale-Nederlanden OFE zarządzanego przez Nationale-Nederlanden PTE S.A. udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów. W związku z powyższym Akcjonariusz poinformował o zwiększeniu stanu posiadania głosów na WZA Spółki Comp S.A. powyżej progu 10%.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 35/2024 z dnia 2 sierpnia 2024 roku.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
Nationale-Nederlanden OFE zarządzane przez Nationale-Nederlanden PTE S.A.	481 280	8,82%	481 280	8,82%	481 280	10,65%	481 280	10,65%

* Stan ustalony zgodnie z zawiadomieniem akcjonariusza z dnia 2 sierpnia 2024 r. w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 35/2024 z dnia 2 sierpnia 2024 r.

- **Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez AigoFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.**

Zarząd Spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 33/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowa informacja w tym zakresie zawarta jest w sprawozdaniu finansowym w części „Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających” w punkcie dotyczącym Spółki Comp S.A.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariusza AigoFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., który zarządza Funduszami Inwestycyjnymi udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

W związku z powyższym Akcjonariusz poinformował o przekroczeniu przez zarządzane przez AigoFunds TFI S.A. fundusze łącznie 15% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 36/2024 z dnia 2 sierpnia 2024 roku.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AigoFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna, w tym:	701 663	12,84%	701 663	12,84%	701 663	15,53%	701 663	15,53%
Subfundusz Aigo Akcji Małych i Średnich Spółek	4 727	0,09%	4 727	0,09%	4 727	0,10%	4 727	0,10%
Beta ETF sWIG80TR Portfelowy Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	10 046	0,18%	10 046	0,18%	10 046	0,22%	10 046	0,22%
Subfundusz 1**	542 600	9,93%	542 600	9,93%	542 600	12,01%	542 600	12,01%
Arrow Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	144 290	2,64%	144 290	2,64%	144 290	3,19%	144 290	3,19%

* Stan ustalony zgodnie z zawiadomieniem akcjonariusza z dnia 2 sierpnia 2024 r. w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 35/2024 z dnia 02 sierpnia 2024 r.

** W wyniku rejestracji obniżenia kapitału w dniu 31 lipca 2024 r. przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w spółce Comp S.A., o którym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 32/2024 w dniu 31 lipca 2024 r. Value FIZ subfundusz 1 zwiększył stan posiadania powyżej 10% oraz łącznie fundusze zarządzane przez AGIOFUNDS TFI SA przekroczyły próg 15% posiadanych głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

- **Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE) zarządzanie przez Generali PTE**

Zarząd Spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 33/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowa informacja w tym zakresie zawarta jest w sprawozdaniu finansowym w części „Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających” w punkcie dotyczącym Spółki Comp S.A.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariusza Generali OFE zarządzanego przez Generali PTE S.A. udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

W związku z powyższym Akcjonariusz w nawiązaniu do obowiązku informacyjnego z art.69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 (Dz.U. z 2022 r. poz. 2554) poinformował o przekroczeniu przez Generali OFE zarządzanego przez Generali PTE S.A. udziału powyżej progu 15% w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 36/2024 z dnia 2 sierpnia 2024 roku.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
Generali OFE zarządzane przez Generali PTE S.A.	805 641	14,75%	805 641	14,75%	805 641	17,83%	805 641	17,83%

- **Perea Capital Partners, LP**

Zarząd Spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 33/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowa informacja w tym zakresie zawarta jest w sprawozdaniu finansowym w części „Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających” w punkcie dotyczącym Spółki Comp S.A.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariusza Perea Capital Partners, LP udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,54%	302 480	5,54%	302 480	6,69%	302 480	6,69%

- **Robert Tomaszewski**

Zarząd Spółki Comp S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 32/2024 w dniu 31 lipca 2024 r., o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowa informacja w tym zakresie zawarta jest w sprawozdaniu finansowym w części „Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających” w punkcie dotyczącym Spółki Comp S.A.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki, a co za tym idzie zmniejszenie ilości akcji miało bezpośredni wpływ na zmianę u Akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki Prezesa Zarządu Spółki Comp S.A. udziałów procentowych akcji w kapitale zakładowym oraz procentowym udziale głosów w ogólnej liczbie głosów.

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
Robert Tomaszewski*	275 536	5,04%	275 536	5,04%	275 536	6,10%	275 536	6,10%

* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.007 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,044 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.007 głosom, stanowiących 0,044 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.
– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 273.529 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 6,054 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 273.529 głosom, stanowiących 6,054 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

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

- publikowanych przez otwarte fundusze emerytalne w raportach rocznych informacjach 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 informacjach od akcjonariuszy, u których zaszły zmiany w ilości posiadanych akcji Spółki,
- informacjach otrzymanych od osób pełniących funkcje zarządcze oraz osób blisko z nimi związanych w zakresie każdej transakcji dokonywanej przez te osoby w odniesieniu do akcji Spółki.

POZOSTAŁE INFORMACJE

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

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

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

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

INFORMACJE O DANYCH PORÓWNYWALNYCH

W związku ze zmianą sposobu ewidencji kosztów działów Badań i Rozwoju dokonano niżej przedstawionej reklasyfikacji danych za I półrocze 2023 roku.

Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

Treść	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023	Reklasyfikacja	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023 po przekształceniu
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	21 228	1 899	23 127
F Koszty ogólnego zarządu	20 998	(1 899)	19 099

Zmiana nie dotyczy kosztów rozliczanych w ciężar projektów BR.

ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

W pierwszym półroczu 2024 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Comp S.A.

W II kwartale 2024 r. nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki Micra Metripod KFT (spółka bezpośrednio zależna od Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.) do kwoty 224 796 tys. HUF.

Po podwyższeniu spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 96,35% udziałów w kapitale Micra Metripod KFT.

Zarząd Spółki planuje dalsze działania mające na celu uproszczenie struktury grupy kapitałowej i dalszą optymalizację kosztów prowadzonej działalności. Działania takie mogą polegać m.in. na łączeniu Spółki ze spółkami zależnymi bez emisji nowych akcji. Kryterium biznesowym będzie zamiar konsolidacji pełnej linii biznesowej w jednym podmiocie, a kryterium finansowym zapewnienie wyższej EBITDY i gotówki, czyli głównych celów strategicznych od 2025 roku.

Połączenie spółki Comp S.A. ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. i Polski System Korzyści Sp. z o.o.

Po dniu bilansowym, 31 lipca 2024 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie Spółki ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Polski System Korzyści Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zgodnie z uchwałą nr 21/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp S.A. z dnia 27 czerwca 2024 r., a także rejestracji zmian Statutu Spółki wynikających z uchwał nr 21/2024 oraz 22/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2024 r., o podjęciu których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 30/2024 z dn. 27 czerwca 2024 r.

W nawiązaniu do raportów bieżących nr 22/2024, 23/2024 i 24/2024 z dnia 24 maja 2024 r. oraz nr 26/2024 z dnia 10 czerwca 2024 r., połączenie przeprowadzone zostało zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH oraz w związku z art. 516 § 6 KSH, poprzez przeniesienie na Spółkę całego majątku Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., obejmującego wszystkie prawa i obowiązki (aktywa i pasywa) tych spółek, bez podwyższenia

kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki z uwagi na fakt posiadania przez Spółkę 100% udziałów w przejmowanych spółkach.

Stosownie do art. 493 § 2 KSH, połączenie nastąpiło z dniem jego wpisania do rejestru przedsiębiorców właściwego według siedziby Comp. Wpis ten wywołuje skutek wykreślenia Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści Sp. z o.o., z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgodnie z art. 494 § 1 KSH, z dniem 31 lipca 2024 r. Spółka wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści Sp. z o.o. (sukcesja uniwersalna).

Ponadto, Zarząd Spółki wskazuje, że zmiana Statutu Spółki dotyczy uzupełnienia PKD Spółki w związku z rejestracją połączenia z Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., a także obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez umorzenie 943.323 posiadanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii K, L i N [tj. odpowiednio: 679.639 akcji zwykłych na okaziciela serii K; 263.471 akcji zwykłych na okaziciela serii L; 213 akcji zwykłych na okaziciela serii N], o wartości nominalnej 2,50 PLN każda i łącznej wartości nominalnej 2.358.307,50 PLN, zdematerializowanych i oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN: PLCMP0000017, reprezentujących łącznie 17,27% kapitału zakładowego Spółki („Akcje Własne”), którym odpowiadało 943.323 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, i które stanowiły 17,27% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki przed rejestracją obniżenia kapitału zakładowego. Akcje Własne zostały nabyte przez Spółkę, m.in. w wyniku połączenia z innymi spółkami, a także w celu ich umorzenia, w ramach programów nabywania akcji własnych Spółki, prowadzonych na podstawie upoważnień udzielonych przez Walne Zgromadzenie Spółki.

Umorzenie Akcji Własnych nastąpiło w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne, poprzedzone nabyciem przez Spółkę akcji przeznaczonych do umorzenia. Kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę 2.358.307,50 PLN, tj. z kwoty 13.654.105,00 PLN do kwoty 11.295.797,50 PLN i dzieli się na 4.518.319 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,50 PLN każda, którym po obniżeniu kapitału zakładowego odpowiada ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu Spółki wynikająca z wszystkich wyemitowanych akcji w liczbie 4.518.319. Sąd zarejestrował stosowną zmianę Statutu Spółki w zakresie §6 i §8.

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

TREŚĆ	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
<u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>		
A Przychody ze sprzedaży	214 354	209 330
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	48 782	68 536
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	165 572	140 794
B Koszt własny sprzedaży	149 226	157 380
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	37 931	56 437
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	111 295	100 943
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	65 128	51 950
D Pozostałe przychody operacyjne	3 648	3 589
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	196	206
II Inne przychody operacyjne	3 452	3 383
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	29 460	23 127
F Koszty ogólnego zarządu	23 194	19 099
G Pozostałe koszty operacyjne	1 815	1 290
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Inne koszty operacyjne	1 815	1 290
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	14 307	12 023
I Przychody finansowe	19 330	28 072
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne przychody finansowe	19 330	28 072
J Koszty finansowe	6 100	7 218
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne koszty finansowe	6 100	7 218
K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)	27 537	32 877
L Podatek dochodowy	(646)	2 223
I Bieżący	354	1 845
II Odroczone	(1 000)	378
M Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (K-L)	28 183	30 654
<u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>		
N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
O Zysk / (strata) netto za rok obrotowy (M+N)	28 183	30 654
<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)	28 183	30 654
<u>INFORMACJE DODATOWE</u>		
Amortyzacja	12 050	7 664
EBITDA	26 357	19 687
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	28 183	30 654
Średnia ważona liczba akcji	4 459 404	4 744 862
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	6,32	6,46
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 460 148	4 744 862
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	6,32	6,46

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.

AKTYWA	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 30.06.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>	<i>stan na 30.06.2023</i>
Aktywa razem		809 697	849 875	741 442
A Aktywa trwałe		559 277	578 877	516 228
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	42 128	45 316	38 295
II Wartości niematerialne	2	185 972	188 912	164 513
w tym: wartość firmy		128 737	128 737	128 737
III Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
IV Inwestycje w udziały i akcje		304 800	304 800	266 133
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 092	6 093	1 596
VI Aktywa finansowe długoterminowe		18 501	32 178	44 197
VII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
VIII Pozostałe należności długoterminowe		83	83	83
IX Umowy o budowę - część długoterminowa		366	929	977
X Pozostałe aktywa długoterminowe		335	566	434
B Aktywa obrotowe		250 420	270 998	225 214
I Zapasy		56 099	50 116	39 469
II Należności handlowe		83 344	125 934	90 445
III Pozostałe należności krótkoterminowe		2 835	4 364	2 415
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		633	1 066	1 474
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		6 651	6 282	3 108
w tym: bieżące aktywa podatkowe		4 059	3 052	-
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		76 749	59 075	67 709
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		6 004	4 593	6 030
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		18 105	19 568	14 564
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	-	-	-
PASYWA				
Pasywa razem		809 697	849 875	741 442
A Kapitał własny		580 559	569 186	512 986
I Kapitał podstawowy		13 654	13 632	14 026
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		291 054	290 516	290 516
III Akcje własne		(38 490)	(21 680)	(31 203)
IV Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-	-
V Zyski zatrzymane		314 341	286 718	239 647
B Zobowiązania długoterminowe		32 276	38 580	44 047
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	14 543	17 635	23 230
II Rezerwy długoterminowe		1 108	1 113	992
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	-
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	-
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		14 251	16 431	16 981
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	-	-
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		2 374	3 401	2 844

C Zobowiązania krótkoterminowe		196 862	242 109	184 409
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	75 922	42 481	79 909
II Rezerwy krótkoterminowe		16 665	20 922	12 554
III Zobowiązania handlowe		58 549	116 229	56 630
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		7 247	8 765	10 699
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		-	-	2 859
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		7 865	7 693	5 886
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	60	60	205
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		30 554	45 959	18 526
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-

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

<i>I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</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)	13 632	290 516	(21 680)	-	286 718	569 186
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	28 183	28 183
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	28 183	28 183
Pozostałe zmiany kapitałów	22	538	(16 810)	-	(560)	(16 810)
- emisja akcji	22	-	-	-	-	22
- nabycie akcji własnych	-	-	(16 827)	-	-	(16 827)
- zbycie akcji własnych	-	-	17	-	-	17
- rozliczenie warrantów	-	538	-	-	(560)	(22)
Stan na koniec okresu (BZ)	13 654	291 054	(38 490)	-	314 341	580 559

Dane porównywalne:

<i>rok 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 31.12.2023</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	-	-	-	-	41 855	41 855
- zysk netto bieżącego okresu	-	-	-	-	41 855	41 855
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany kapitałów	(394)	-	(9 306)	-	35 870	26 170
- emisja akcji	269	-	-	-	-	269
- umorzenie akcji własnych	(663)	-	21 220	-	(20 557)	-
- nabycie akcji własnych	-	-	(30 526)	-	-	(30 526)
- połączenie	-	-	-	-	55 867	55 867
- warranty	-	-	-	-	560	560
Stan na koniec okresu (BZ)	13 632	290 516	(21 680)	-	286 718	569 186

<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</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	-	-	-	-	30 654	30 654
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	30 654	30 654
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	(18 829)	-	-	(18 829)
- nabycie akcji własnych	-	-	(18 829)	-	-	(18 829)
Stan na koniec okresu (BZ)	14 026	290 516	(31 203)	-	239 647	512 986

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.

TREŚĆ	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I Zysk (strata) netto	28 183	30 654
II Korekty razem	(45 551)	(37 027)
1 Amortyzacja	12 050	7 664
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	26	50
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(14 210)	(21 516)
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 007	(200)
5 Zmiana stanu rezerw	(4 262)	(2 900)
6 Zmiana stanu zapasów	(6 209)	21 590
7 Zmiana stanu należności	43 206	8 314
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(58 523)	(65 893)
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(16 567)	15 557
10 Podatek odroczonej	(1 000)	378
11 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	354	1 845
12 Podatek zapłacony	(1 423)	(2 081)
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	-	165
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(17 368)	(6 373)
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	18 091	27 514
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	752	4 167
2 Z aktywów finansowych	17 339	23 347
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	15 616	22 806
- spłata udzielonych pożyczek	108	-
- odsetki	102	20
- inne wpływy z aktywów finansowych	1 513	521
3 Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II Wydatki	7 089	14 787
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 989	4 423
2 Na aktywa finansowe	3 100	9 725
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki	3 100	9 725
3 Inne wydatki inwestycyjne	-	639
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	11 002	12 727
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I Wpływy	52 613	37 669
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	67	-
2 Kredyty i pożyczki	52 546	37 669
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	-
II Wydatki	47 710	58 260
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	16 827	18 829
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	22 274	30 269
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	3 936	2 606
8 Odsetki	4 673	6 556
9 Inne wydatki finansowe	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 903	(20 591)
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	(1 463)	(14 237)
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 463)	(14 237)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F Środki pieniężne na początek okresu	19 568	28 801
G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	18 105	14 564
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

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

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

<i>I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</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	3 325	58 686	20 972	15 453	14 341	21 919	134 696
2 Zwiększenia	146	1 206	890	621	1 057	75	3 995
a) Zakup	-	-	871	-	744	60	1 675
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	19	-	288	15	322
c) Aktualizacja wartości	146	1 107	-	86	-	-	1 339
d) Modernizacja	-	28	-	-	-	-	28
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	71	-	535	-	-	606
f) Pozostałe	-	-	-	-	25	-	25
3 Zmniejszenia	-	208	378	981	247	1 007	2 821
a) Sprzedaż	-	-	21	393	-	11	425
b) Likwidacja	-	-	357	-	115	996	1 468
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	132	-	132
d) Rozliczenie umów leasingu	-	208	-	588	-	-	796
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 471	59 684	21 484	15 093	15 151	20 987	135 870
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 905	34 902	15 802	6 574	11 147	19 269	89 599
6 Zwiększenie	237	3 128	1 063	1 334	705	481	6 948
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	237	3 128	1 063	1 334	705	481	6 948
7 Zmniejszenie	-	137	370	813	185	1 007	2 512
a) Sprzedaż	-	-	18	334	-	11	363
b) Likwidacja	-	-	352	-	115	996	1 463
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	70	-	70
d) Rozliczenie umów leasingu	-	137	-	479	-	-	616
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 142	37 893	16 495	7 095	11 667	18 743	94 035
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
10 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
11 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 329	21 791	4 989	7 998	3 484	2 244	41 835

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 717 tys. zł.

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</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 trwale, 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	650	848	1 876	227	99	3 720
a) Zakup	-	-	228	7	159	50	444
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	569	-	68	49	686
c) Aktualizacja wartości	20	650	-	24	-	-	694
d) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	51	1 845	-	-	1 896
3 Zmniejszenia	11	319	265	726	1 074	5	2 400
a) Sprzedaż	-	-	29	537	-	5	571
b) Likwidacja	-	-	236	-	1 066	-	1 302
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	8	-	8
d) Rozliczenie umów leasingu	-	187	-	189	-	-	376
e) Pozostałe - indeksacja	11	132	-	-	-	-	143
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 325	54 304	14 943	13 420	11 620	14 714	112 326
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 477	28 599	11 776	6 039	11 734	13 408	73 033
6 Zwiększenie	215	2 330	610	993	224	256	4 628
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	215	2 330	610	993	224	256	4 628
7 Zmniejszenie	-	162	263	539	1 074	5	2 043
a) Sprzedaż	-	-	28	351	-	5	384
b) Likwidacja	-	-	235	-	1 066	-	1 301
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	8	-	8
d) Rozliczenie umów leasingu	-	162	-	188	-	-	350
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 692	30 767	12 123	6 493	10 884	13 659	75 618
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	1 633	23 537	2 820	6 900	736	1 055	36 681

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 55 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	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	21 532	24 325
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	22 116	24 124

Prawo do użytkowania składnika aktywów

<i>I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Razem</i>
Stan na początek okresu	1 370	15 410	365	7 180	24 325
a) Zwiększenia	146	1 178	-	621	1 945
- indeksacja	146	1 093	-	-	1 239
- przedłużenie umowy	-	14	-	86	100
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	71	-	535	606
b) Zmniejszenia	237	2 886	107	1 508	4 738
- amortyzacja	237	2 815	107	970	4 129
- rozliczenie umów leasingu	-	71	-	538	609
Stan na koniec okresu	1 279	13 702	258	6 293	21 532

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</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	650	51	1 869	2 590
- indeksacja	20	571	-	-	591
- przedłużenie umowy	-	79	-	24	103
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	51	1 845	1 896
b) Zmniejszenia	225	2 215	8	944	3 392
- amortyzacja	214	2 058	8	744	3 024
- rozliczenie umów leasingu	-	25	-	200	225
- pozostałe	11	132	-	-	143
Stan na koniec okresu	1 584	15 967	55	5 594	23 200

Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPLYWY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) w okresie 1 roku	9 205	9 254
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	16 253	19 235
c) Powyżej 5 lat	-	-
Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem	25 458	28 489

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Krótkoterminowe	7 865	7 693
b) Długoterminowe	14 251	16 431
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	22 116	24 124

NOTA NR 2

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	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	66 975	5 881	128 737	23 925	20 649	32 462	8 032	266 012
2 Zwiększenia	1 607	2 407	-	74	74	-	180	4 268
a) Zakupy	-	-	-	74	74	-	180	254
b) Wytworzenie	-	2 407	-	-	-	-	-	2 407
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	1 607	-	-	-	-	-	-	1 607
3 Zmniejszenia	8 113	2 106	-	970	380	-	-	11 189
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	1 607	-	-	-	-	-	1 607
b) Likwidacja	8 113	499	-	970	380	-	-	9 582
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	60 469	6 182	128 737	23 029	20 343	32 462	8 212	259 091
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	48 341	1	-	21 029	17 984	-	6 769	76 140
6 Zmiany umorzenia w okresie	(3 662)	-	-	(426)	16	-	107	(3 981)
a) Odpis bieżący	4 451	-	-	544	396	-	107	5 102
b) Likwidacja	(8 113)	-	-	(970)	(380)	-	-	(9 083)
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	44 679	1	-	20 603	18 000	-	6 876	72 159
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	15 790	6 001	128 737	2 426	2 343	32 462	556	185 972

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 36 tys. zł.

Dane porównywalne:

I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023	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	923	1 539	-	1 211	1 211	-	260	3 933
a) Zakupy	-	-	-	1 141	1 141	-	260	1 401
b) Wytworzenie	-	1 539	-	-	-	-	-	1 539
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	891	-	-	-	-	-	-	891
d) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	32	-	-	70	70	-	-	102
3 Zmniejszenia	-	896	-	32	32	-	70	998
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	891	-	-	-	-	-	891
b) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	32	32	-	70	102
c) Pozostałe	-	5	-	-	-	-	-	5
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	41 473	3 339	128 737	17 695	17 695	19 104	8 005	218 353
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	28 930	1	-	14 561	14 561	-	6 352	49 844
6 Zmiany umorzenia w okresie	2 396	-	-	288	288	-	352	3 036
a) Odpis bieżący	2 396	-	-	288	288	-	352	3 036
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	31 326	1	-	14 849	14 849	-	6 704	52 880
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	10 147	3 158	128 737	2 846	2 846	19 104	521	164 513

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 52 tys. zł.

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

WARTOŚĆ FIRMY	<i>stan na 30.06.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
Wartość firmy z połączeń	128 737	128 737
Razem	128 737	128 737

ZNAKI FIRMOWE	<i>stan na 30.06.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
Znak firmowy Novitus oraz Elzab	32 462	32 462
Razem	32 462	32 462

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

KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	<i>stan na 30.06.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
Segment IT	-	-
Segment Retail	6 001	5 700
Razem	6 001	5 700

Testy na utratę wartości

Na dzień 31 grudnia 2023 roku przeprowadzone zostały testy pod kątem ewentualnej utraty wartości aktywów obejmujących wartość firmy oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania dla ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne wykazanych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej. W wyniku przeprowadzonych analiz nie stwierdzono utraty wartości aktywów.

Na dzień 30 czerwca 2024 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**DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA**

W II półroczu 2022 roku spółka Comp S.A. zbyła na rzecz spółki zależnej Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o., zorganizowaną część przedsiębiorstwa (ZCP) – Pion rozwiązań systemowych. Część kontraktów handlowych wchodzących w skład ZCP nie mogła zostać formalnoprawnie przeniesiona ze względu na brak zgody kontrahentów. W I półroczu 2024 roku Comp S.A. rozliczył w ramach działalności zaniechanej przychody i koszty związane z tymi umowami, uwzględniając przeniesienie ekonomicznych skutków realizacji transakcji na rzecz spółki nabywającej ZCP.

PRZYCHODY, KOSZTY ORAZ WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	<i>I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</i>	<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>
Przychody ogółem	5 110	45 198
Koszty ogółem	5 110	45 198
Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-

W I półroczu 2024 roku przepływy środków pieniężnych związane z działalnością zaniechaną w całości dotyczą przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej. Wartość przepływów środków pieniężnych netto z działalności zaniechanej za I półrocze 2024 roku wynosi 0.

NOTA NR 4

INSTRUMENTY FINANSOWE

Kategorie i klasy aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

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

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Spółki, które zgodnie z MSSF 9 podlegają zasadom kalkulacji strat kredytowych są należności handlowe oraz pożyczki udzielone i gwarancje finansowe. Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej na należnościach handlowych Spółka wykorzystuje matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. W wyniku przeprowadzonego testu na dzień 30 czerwca 2024 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 pierwszym półroczu 2024 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej Spółki oraz warunków prowadzenia przez nią działalności, które miały istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej, czy w wartości zamortyzowanego kosztu.

Kategorie i klasy aktywów finansowych	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	2	2
Akcje notowane	2	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	198 118	239 995
Pożyczki udzielone	94 026	88 515
Należności handlowe	83 346	125 934
Pozostałe należności *	1 418	3 242
Środki pieniężne **	19 328	22 304
Razem aktywa finansowe	198 120	239 997

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

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

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	172 244	200 903
Kredyty bankowe i pożyczki	90 465	60 116
Zobowiązania z tytułu leasingu	22 116	24 124
Zobowiązania handlowe *	58 436	116 203
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 227	460
Razem zobowiązania finansowe	172 244	200 903

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

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

Ustalenie wartości godziwej instrumentów finansowych

stan na 30.06.2024

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

Dane porównywalne:

stan na 31.12.2023

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

Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)

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

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

Aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są akcje spółek notowanych o wartości bilansowej równej 2 tys. zł na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku (po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość akcji Hyperion S.A.).

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

W prezentowanych okresach Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

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

<i>I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tytułu wyceny wg zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości 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	3 273	(159)	-	-	350	(368)	-	3 096
Pożyczki udzielone	3 263	-	-	-	(26)	(699)	-	2 538
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	3 243	-	-	-	(26)	(699)	-	2 518
Należności handlowe i pozostałe należności	(11)	(159)	-	-	578	331	-	739
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	390	-	390
Środki pieniężne	21	-	-	-	(202)	-	-	(181)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(4 455)	-	-	-	(698)	(283)	-	(5 436)
Kredyty bankowe	(3 362)	-	-	-	-	(239)	-	(3 601)
Pożyczki uzyskane	-	-	-	-	-	-	-	-
- w tym pożyczki uzyskane od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	(1 082)	-	-	-	15	-	-	(1 067)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(11)	-	-	-	(713)	(44)	-	(768)

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tytułu wyceny wg zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości 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 amortyzowanego kosztu	4 786	(314)	-	-	(368)	(1)	-	4 103
Pożyczki udzielone	4 824	-	-	-	(50)	-	-	4 774
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	4 824	-	-	-	(50)	-	-	4 774
Należności handlowe i pozostałe należności	(58)	(314)	-	-	(275)	(1)	-	(648)
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	422	-	422
Środki pieniężne	20	-	-	-	(43)	-	-	(23)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	(215)	-	-	-	-	(215)
Instrumenty pochodne – terminowe kontrakty walutowe, IRS	-	-	(215)	-	-	-	-	(215)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości amortyzowanego kosztu	(5 614)	-	-	-	131	(498)	-	(5 981)
Kredyty bankowe	(4 207)	-	-	-	-	(428)	-	(4 635)
Pożyczki uzyskane	(228)	-	-	-	-	-	-	(228)
- w tym pożyczki uzyskane od jednostek powiązanych	(228)	-	-	-	-	-	-	(228)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(1 161)	-	-	-	16	-	-	(1 145)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(18)	-	-	-	115	(70)	-	27

NOTA NR 5

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku / podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 czerwca 2024
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	25 691
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	09.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	41 000**	37 911
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***	22 949
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****	3 500
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	374
Kredyt wielocelowy ****	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	15 000	-
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki *****						146 000	90 425

* Łączny limit wierzytelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 50 mln zł. Aneks z dnia 5 lipca 2024 roku okres udostępnienia limitu wierzytelności z tytułu kredytu odnawialnego i gwarancji bankowych został przedłużony do dnia 1 października 2025 roku.

** Łączny limit wierzytelności w mBank S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 56 mln zł. Aneks z dnia 18 lipca 2024 roku okres udostępnienia limitu wierzytelności z tytułu kredytu odnawialnego został przedłużony do dnia 9 lipca 2025 roku natomiast z tytułu gwarancji bankowych do dnia 10 lipca 2025 roku.

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

**** Łączny limit wierzytelności w PKO BP S.A. wynosi 20 mln z przeznaczeniem na kredyty obrotowe: kredyt odnawialny 1 do kwoty 15 mln zł na finansowanie kontraktów oraz kredyt odnawialny 2 do kwoty 5 mln zł na zabezpieczenie spłat linii gwarancyjnej oraz na linie gwarancji bankowych finansujące realizację kontraktów sublimit do 5 mln zł.

***** 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 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*	3 602
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	09.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	7 835
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***	26 300
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***	10 100
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.04.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
Kredyt wielocelowy ****	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.04.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	14 000	-
Kredyt w rachunku bieżącym *****	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	27.06.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 208
Kredyt w rachunku bieżącym *****	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	10.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 274
Faktoring *****	PKO Faktoring S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	Czas nieokreślony	-	4 000	1 734
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki *****						155 000	60 053

* 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.

**** Łączny limit wierzytelności w PKO BP S.A. wynosi 14 mln z przeznaczeniem na kredyty obrotowe: kredyt odnawialny 1 do kwoty 14 mln zł na finansowanie kontraktów oraz kredyt odnawialny 2 do kwoty 5 mln zł na zabezpieczenie spłat linii gwarancyjnej oraz na linie gwarancji bankowych finansujące realizację kontraktów sublimit do 5 mln zł.

***** Kredyty i faktoring przejęte w ramach połączenia Comp S.A. ze spółką ZUK Elzab S.A. w dniu 29 grudnia 2023 roku.

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

FAKTORING

W dniu 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. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

W wyniku połączenia z dnia 29 grudnia 2023 roku Comp S.A. przejął zobowiązania z tytułu umowy faktoringu z regresem bez przejęcia ryzyka podpisanej przez spółkę ZUK ELZAB S.A. z PKO Faktoring S.A. do kwoty limitu 4 mln zł. Umowa faktoringu podpisana na czas nieokreślony została wypowiedziana oraz zamknięta z dniem 31 stycznia 2024 roku.

KREDYTY INWESTYCYJNE

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

WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH

Na dzień 30 czerwca 2024 roku wobec banków finansujących wypełnione zostały wymagane kowenanty:

- zachowanie zasady pari-passu,
- przekazywanie istotnych informacji o sytuacji Spółki,
- dostarczanie ewentualnych informacji dodatkowych - na życzenie banku,
- dotrzymanie poziomu wskaźnika kapitalizacji,
- dotrzymanie poziomu wskaźnika zadłużenia,
- wskaźnik płynności bieżącej.

Nie został zachowany następujący kowenant:

- wskaźnik obsługi długu liczony od wyniku netto za ostatnie 12 miesięcy.

Przełamanie wyżej wymienionego kowenantu spowodowane było w głównej mierze wystąpieniem zdarzeń jednorazowych mających wpływ na wynik netto roku 2023, nie będących zdarzeniami o charakterze gotówkowym. Informowaliśmy o nich w formie raportu bieżącego nr 43/2023 z dnia 15 grudnia 2023 roku dotyczącego aktualizacji parametrów strategii COMP 2025 Next Generation, w którym po przeglądzie linii produktowych, analizie rynkowej oraz zawarciu porozumienia z Grupą Eurocash w dniu 14 grudnia 2023 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o dalszym rozwoju usług dodanych opartych na technologii M/platform wyłącznie w ścisłej współpracy ze strategicznymi partnerami. W konsekwencji wprowadzenia takiego modelu współpracy nastąpiło zaniechanie działalności bazującej na dotychczasowym modelu.

Spółka zwróciła się do BNP Paribas Bank Polska S.A. z prośbą o wyrażenie zgody na czasowe przełamanie ww. wskaźnika i otrzymała stosowną zgodę banku w dniu 19 sierpnia 2024 roku.

Mając powyższe na uwadze, pomimo przełamania opisanego wskaźnika, Spółka nie widzi ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych przez bank, a tym samym wystąpienia problemów z płynnością.

Sytuacja gotówkowa monitorowana jest na bieżąco, a Zarząd Spółki pozostaje w stałym kontakcie z przedstawicielami banków.

Wskaźniki do kowenantów liczone są na bazie danych skonsolidowanych.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU LIMITÓW ZABEZPIECZEŃ POD GWARANCJE BANKOWE

Linie gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin wykorzystania	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na dzień 30 czerwca 2024
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	31.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	4 977

Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	10.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	8 186 (w tym 4 tys. USD)
Linia gwarancyjna	PKO BP S.A.	PLN	marża	30.06.2026	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	5 000	-

Dane porównywalne:

Linie gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin wykorzystania	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na dzień 31 grudnia 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	6 448
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	10.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	11 499 (w tym 4 tys. USD)
Linia gwarancyjna	PKO BP S.A.	PLN	marża	18.04.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	5 000	-

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 2023.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	8 804	-
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	8 804	-

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	7 041	1 973
a) Zwiększenia	925	679
- utworzenie odpisu	925	679
b) Zmniejszenia	776	444
- rozwiązanie odpisu	342	443
- wykorzystanie odpisu	434	-
- inne	-	1
Stan na koniec okresu	7 190	2 208

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	1 273	973
a) Zwiększenia	174	27
- utworzenie odpisu	174	27
b) Zmniejszenia	80	72
- rozwiązanie odpisu	73	72
- inne	7	-
Stan na koniec okresu	1 367	928

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	1 477	982
a) Zwiększenia	206	460
- utworzenie odpisu	206	460
b) Zmniejszenia	141	101
- rozwiązanie odpisu	141	101
Stan na koniec okresu	1 542	1 341

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	1 564	-
a) Zwiększenia	706	-
- utworzenie odpisu	706	-
b) Zmniejszenia	8	-
- rozwiązanie odpisu	8	-
Stan na koniec okresu	2 262	-

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	10 691	9 861
a) Zwiększenia	389	421
- utworzenie odpisu	389	421
b) Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	11 080	10 282

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	1 113	991
a) Zwiększenia	-	1
- inne zwiększenia	-	1
b) Zmniejszenia	5	-
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	5	-
Stan na koniec okresu	1 108	992

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	20 922	15 455
a) Zwiększenia	18 998	16 725
- utworzenie rezerwy na urlopy	4 488	2 589
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	4 324	3 635
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	10 109	10 501
- inne zwiększenia	77	-
b) Zmniejszenia	23 255	19 626
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	3 646	2 081
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	8 529	7 323
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	1 087	-

- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	9 281	9 834
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	175	385
- rozwiązanie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	200	-
- inne zmniejszenia	337	3
Stan na koniec okresu	16 665	12 554

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	6 887	793
a) Zwiększenia	2 893	737
- utworzenie	2 893	737
b) Zmniejszenia	8 911	1 268
- wykorzystanie	8 911	1 268
Stan na koniec okresu	869	262

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Stan na początek okresu	2 195	437
a) Zwiększenia	2 304	1 609
- utworzenie	2 304	1 609
b) Zmniejszenia	2 283	534
- wykorzystanie	2 273	534
- rozwiązanie	10	-
Stan na koniec okresu	2 216	1 512

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego prezentowane są w Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej per saldo. W poniższych tabelach prezentujemy osobno aktywa i rezerwy z tego tytułu dla pełniejszej informacji.

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 883	12 642
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 791	6 549
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 092	6 093
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
1. Stan na początek okresu:	12 642	10 262
a) Odniesionych na wynik finansowy	12 642	10 238
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	-	24
2. Zwiększenia	5 377	6 056
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	5 377	6 056
- utworzenie rezerw i odpisów	3 974	3 721
- niewypłacone wynagrodzenia	157	9
- koszty przyspieszonej amortyzacji	53	53
- naliczone odsetki	5	53
- inne	1 188	2 220
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	8 136	8 385
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	8 136	8 361
- rozwiązanie rezerw	3 711	3 226
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	1 190	681
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	-	217
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	4	5
- zrealizowanie naliczonych odsetek	8	128
- inne	3 223	4 104
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:	9 883	7 933
a) Odniesionych na wynik finansowy	9 883	7 933
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	-	-

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
1. Stan na początek okresu:	6 549	8 292
a) Odniesionej na wynik finansowy	4 929	6 649
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 620	1 643
2. Zwiększenia	1 234	1 705
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	1 234	1 705
- amortyzacji majątku trwałego	241	96
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	373	340
- inne	620	1 269
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	4 992	3 660
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	4 992	3 637
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	261	1 875
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów z kontraktów długoterminowych	527	716
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	6	6
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	-	29
- inne	4 198	1 011
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:	2 791	6 337
a) Odniesionej na wynik finansowy	1 171	4 717
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 620	1 620

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

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Comp S.A. posiadał zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 44.163 tys. zł. Na tą kwotę składały się głównie poręczenia na rzecz jednostek powiązanych, udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów oraz gwarancje zapłaty.

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego zobowiązania warunkowe zmniejszyły się o kwotę 47.784 tys. zł, głównie z tytułu spadku wartości udzielonych poręczeń na rzecz jednostek powiązanych.

Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.

Stan na 30 czerwca 2024 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Maksymalna kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	Grupa Żywiec Holding Sp. z o. o.	wierzytelność - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
2.	Innowacyjna Platforma Handlu Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	21 000	30.06.2028
Razem			31 000	

Wynagrodzenie Spółki za udzielenie poręczeń za I półrocze 2024 roku wyniosło 297 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 z 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 ogranicza ryzyko kredytowe poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej sytuacji finansowej. Ryzyko nieściągalności należności jest ograniczane poprzez bieżące monitorowanie stanu należności i podejmowane ewentualnie działania windykacyjne.

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe związane z udzielonymi pożyczkami dotyczy głównie pożyczek udzielonych spółkom zależnym, których spłata zabezpieczona jest weksłami.

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 skalę operacji przeprowadzanych w walutach obcych.

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

Ryzyko stopy procentowej

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

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.

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 obligacji serii C emitowanych przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o., które nie zostały spłacone przez emitenta od 2016 r. Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021, 2022 i 2023 r.

Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,3	1,1
2 Wskaźnik płynności szybkiej	1,0	0,9

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe

Spółka 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 Spółki oraz jej szacunków na kolejne okresy, przy uwzględnieniu aktualnego zadłużenia oraz planowanych wpływów i wydatków. Monitoring w okresach dłuższych (lata) bazuje na analizie modelu openartego o szacunki.

Spółka Comp S.A. monitoruje 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 (związanych z możliwością wystąpienia opóźnień płatniczych lub przesunięcia realizacji niektórych kontraktów).

Na bieżąco podejmowane są działania służące zminimalizowaniu ryzyka utraty płynności przez Spółkę. 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 Spółka posiada aktywa, które pozwalają w pełni pokryć wystąpienie ryzyka utraty płynności.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	14 543	17 635
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	14 543	17 635

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	11 372	11 603
b) Powyżej 3 do 5 lat	2 879	4 828
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	14 251	16 431

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE – nie wystąpiły

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	65 840	3 642
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 831	3 668
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 121	14 291
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 130	20 880
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	75 922	42 481

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	25 728	77 704
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	27 300	21 409
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	42	83
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	85	85
e) Powyżej 1 roku	52	136
f) Zobowiązania przeterminowane	5 342	16 812
Zobowiązania handlowe, razem	58 549	116 229

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	689	651
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 665	1 565
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 053	1 900
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 458	3 577
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	7 865	7 693

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	-	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	40
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	60	20
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	60	60

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 30.06.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
a) Do 1 miesiąca	7 515	7 500
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	868	7 527
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 443	13 505
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	18 638	17 370
e) Zobowiązania przeterminowane	90	57
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	30 554	45 959

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.

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 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) 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;
- 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 dalszy 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 0,3 mln złotych rocznie), początkowo wybuch wojny wstrzymał eksport na tym kierunku, lecz obecnie jest już on ponownie kontynuowany.

Informacja o wpływie sytuacji gospodarczej Polski na wyniki finansowe Comp S.A.

I półrocze 2024 r. nie przyniosło istotnej zmiany w otoczeniu gospodarczym Spółki. Pozytywna jest informacja o odblokowaniu dostępu do środków z KPO, które w dłuższym okresie powinny wspierać popyt zarówno w segmencie korporacji i dużych podmiotów instytucjonalnych, jak i małych i średnich przedsiębiorców. Wg danych GUS gospodarka mocno przyspieszyła w drugim kwartale, a PKB wyniósł 3,2% - zdecydowanie powyżej rynkowego konsensusu. Większość ekonomistów spodziewała się, że wzrost wyniesie 2,7 proc. – 2,8 proc. w porównaniu do sytuacji sprzed roku. Na podstawie opublikowanych danych miesięcznych o sprzedaży detalicznej, produkcji przemysłowej oraz produkcji budowlano-montażowej można wnioskować, iż ponownie przyspieszyła konsumpcja gospodarstw domowych. Spodziewa się ponad 5-proc. dynamiki r/r.

Pozytywne tendencje są jednak w części niwelowane, co jest widoczne m.in. w mierzonym przez GUS wskaźniku ogólnego klimatu koniunktury, który na początku roku 2024 był wyższy niż pod koniec roku 2023, ale wciąż przyjmuje on wartości ujemne. W drugim kwartale nadal spadały inwestycje, prawdopodobnie nawet głębiej niż w poprzednim kwartale, ale jednocześnie poprawie uległ wkład zapasów we wzrost PKB i lekko dodatni pozostał wkład eksportu netto. Obawy o koniunkturę widać także w proporcji otwieranych i likwidowanych działalności

NOTA NR 13 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 30 czerwca 2024 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	<i>sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	<i>należności Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	6 623	4 606	7 670	98 299	2 215
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	6 620	4 606	7 650	98 297	2 210
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	5 049	3 091	3 596	1 420	1 757
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	-	-	3 659	87 331	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	42	11	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	1 485	2	-	436
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	6	-	313	7 667	-
<i>Micra Metripod KFT</i>	1 417	30	-	358	17
<i>Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.</i>	-	-	38	1 470	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	148	-	-	40	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązаныmi	3	-	20	2	5
<i>Krzysztof Morawski – Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	2	-
<i>Andrzej Wawer – Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	5
<i>Bakeit Sp. z o.o.*</i>	2	-	-	-	-
<i>Osoby powiązane z Comp S.A.</i>	1	-	20	-	-

* powiązanie osobowe przez członków zarządów i rad nadzorczych spółek zależnych z Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Dane porównywalne:

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 31 grudnia 2023 r. przedstawiały się następująco:

TREŚĆ	<i>sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	<i>należności Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	20 478	28 284	9 161	93 450	5 223
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	20 478	28 284	9 068	93 450	5 210
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	956	16 948	3 512	1 315	4 758
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	42	1 000	4 137	83 535	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	64	9	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	1 251	-	-	439
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	-	-	259	5 943	-
<i>Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	19 123	9 078	1 096	-	-
<i>Micra Metripod KFT</i>	357	7	-	856	13
<i>Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.</i>	-	-	-	1 572	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	-	-	-	220	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązаныmi	-	-	93	-	13
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	1
<i>Andrzej Wawer – Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	10
<i>Jarosław Wilk – Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Ortosfera Justyna Wilk</i>	-	-	73	-	-
<i>Osoby powiązane z Comp S.A.</i>	-	-	20	-	-

NOTA NR 14 ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE (W ETATACH)	I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023
Zarząd Comp S.A.	4	4
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	5	6
Pion produkcyjno-handlowy	398	324
Pion administracyjny	94	78
Pion logistyki	64	54
Dział jakości	10	4
Razem	575	470

Wzrost zatrudnienia jest wynikiem połączenia ze spółką ZUK Elzab S.A.

NOTA NR 15

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

I półrocze 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.06.2024	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Zarząd	2 345	3 484	-	113
Rada Nadzorcza	-	-	587	5

Dane porównywalne:

I półrocze 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.06.2023	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Zarząd	2 301	2 086	-	83
Rada Nadzorcza	-	-	510	4

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

	stan na 30.06.2024		stan na 31.12.2023	
	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****POŁĄCZENIE SPÓŁKI COMP S.A. ZE SPÓŁKĄ COMP CENTRUM INNOWACJI SP. Z O.O. I POLSKI SYSTEM KORZYŚCI SP. Z O.O.**

Po dniu bilansowym, 31 lipca 2024 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie Spółki ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Polski System Korzyści Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zgodnie z uchwałą nr 21/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp S.A. z dnia 27 czerwca 2024 r., a także rejestracji zmian Statutu Spółki wynikających z uchwał nr 21/2024 oraz 22/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2024 r., o podjęciu których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 30/2024 z dn. 27 czerwca 2024 r.

W nawiązaniu do raportów bieżących nr 22/2024, 23/2024 i 24/2024 z dnia 24 maja 2024 r. oraz nr 26/2024 z dnia 10 czerwca 2024 r., połączenie przeprowadzone zostało zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH oraz w związku z art. 516 § 6 KSH, poprzez przeniesienie na Spółkę całego majątku Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., obejmującego wszystkie prawa i obowiązki (aktywa i pasywa) tych spółek, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz bez wymiany udziałów spółek przejmowanych na akcje Spółki z uwagi na fakt posiadania przez Spółkę 100% udziałów w przejmowanych spółkach.

Stosownie do art. 493 § 2 KSH, połączenie nastąpiło z dniem jego wpisania do rejestru przedsiębiorców właściwego według siedziby Comp. Wpis ten wywołuje skutek wykreślenia Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści Sp. z o.o., z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgodnie z art. 494 § 1 KSH, z dniem 31 lipca 2024 r. Spółka wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści Sp. z o.o. (sukcesja uniwersalna).

Ponadto, Zarząd Spółki wskazuje, że zmiana Statutu Spółki dotyczy uzupełnienia PKD Spółki w związku z rejestracją połączenia z Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. oraz Polski System Korzyści sp. z o.o., a także obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez umorzenie 943.323 posiadanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii K, L i N [tj. odpowiednio: 679.639 akcji zwykłych na okaziciela serii K; 263.471 akcji zwykłych na okaziciela serii L; 213 akcji zwykłych na okaziciela serii N], o wartości nominalnej 2,50 PLN każda i łącznej wartości nominalnej 2.358.307,50 PLN, zdematerializowanych i oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN: PLCMP0000017, reprezentujących łącznie 17,27% kapitału zakładowego Spółki („Akcje Własne”), którym odpowiadało 943.323 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, i które stanowiły 17,27% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki przed rejestracją obniżenia kapitału zakładowego. Akcje Własne zostały nabyte przez Spółkę, m.in. w wyniku połączenia z innymi spółkami, a także w celu ich umorzenia, w ramach programów nabywania akcji własnych Spółki, prowadzonych na podstawie upoważnień udzielonych przez Walne Zgromadzenie Spółki.

Umorzenie Akcji Własnych nastąpiło w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne, poprzedzone nabyciem przez Spółkę akcji przeznaczonych do umorzenia. Kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę 2.358.307,50 PLN, tj. z kwoty 13.654.105,00 PLN do kwoty 11.295.797,50 PLN i dzieli się na 4.518.319 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,50 PLN każda, którym po obniżeniu kapitału zakładowego odpowiada ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu Spółki wynikająca z wszystkich wyemitowanych akcji w liczbie 4.518.319. Sąd zarejestrował stosowną zmianę Statutu Spółki w zakresie §6 i §8.

POWOŁANIE NOWEJ SPÓŁKI

W dniu 30 sierpnia 2024 r. Comp S.A. powołał nową spółkę (obecnie w organizacji) w postaci NonStop SOC sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (z kapitałem zakładowym w wysokości 5.000,00 PLN), w której objął 100% udziałów.

NonStop SOC sp. z o.o. to spółka celowa grupy powołana przede wszystkim do działalności na rzecz klientów objętych przepisami nowelizowanej ustawy o Krajowym Systemie Cyberbezpieczeństwa. Spółka będzie podmiotem kwalifikowanym jako dostawca usług zarządzanych (świadczącym usługi związane z instalacją, eksploatacją lub konserwacją produktów, usług lub procesów ICT lub systemów informacyjnych poprzez wsparcie lub aktywną

administrację przeprowadzane u usługobiorcy lub zdalnie), który świadczy usługi związane z zarządzaniem ryzykiem w zakresie cyberbezpieczeństwa lub zapewnia pomoc dla tych działań.

Przedmiot działalności odpowiadać będzie potrzebom rynkowym wynikającym z:

- implementacji przez klientów regulacji NIS2 /UKSC 2 i DORA,
- narastającym cyberzagrożeniom,
- postępującej cyfryzacji.

Spółka będzie korzystać z potencjału grupy kapitałowej Comp, w tym istniejących kompetencji i zasobów ludzkich.

NOTA NR 18

DODATKOWE INFORMACJE

Aktualizacja strategii rozwoju Grupy Kapitałowej

W dniach 12 maja 2022 r., 29 lipca 2022 r., 15 września 2022 r., 29 września 2023 r., 25 października 2023 r., 15 grudnia 2023 r., 9 stycznia 2024 r., 6 lutego 2024 r. oraz 5 czerwca 2024 r. Spółka zamieściła komunikaty dotyczące strategii Grupy Kapitałowej.

Treści komunikatów znajdują się poniżej.

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

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

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

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

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

W przyjętych założeniach strategicznych nie przewidujemy istotnego rozwoju działalności integracyjnej poza Polską. Integracja pozostanie działaniem skoncentrowanym na polskim rynku i realizacji coraz dłuższych, stałych kontraktów i serwisów w Polsce. Zakładanym celem eksportowym IT jest natomiast wypracowanie znaczącej

finansowo dla Spółki pozycji rynkowej w oparciu o posiadane już znaczące rozwiązania produktowe (SDE, narzędzia identyfikacji).

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

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

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

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

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

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, uniezależnionego od tempa fiskalizacji. Przyjęta strategia zakłada wejście Spółki na tą stabilną trajektorię rozwoju już na początku 2023 roku.

W okresie wzmoczonej 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 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 przybliżył 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 września 2023 r. „Aktualizacja strategii COMP 2025 Next Generation i informacja dotycząca polityki dywidendowej”

„Zarząd Comp S.A. z siedzibą w Warszawie („COMP” lub „Spółka”) wskazuje, że połączenie z Zakładami Urządzeń Komputerowych „ELZAB” S.A. z siedzibą w Zabrzu (dalej „ELZAB”) stanowi kolejny etap realizacji strategii COMP 2025 Next Generation. Wyniki pierwszego półrocza oraz prognozy na najbliższe okresy dla grupy kapitałowej COMP potwierdzają skuteczność realizowanej strategii. Nasze założenia i cele strategiczne pozostają niezmienione. Jesteśmy przekonani, że osiągniemy założone cele finansowe zawarte w strategii COMP 2025 Next Generation.

Wzrost wyników jest związany ze zwiększeniem sprzedaży usług i produktów w zakresie cyberbezpieczeństwa oraz zwiększeniem skali sprzedaży usług w systemie abonamentowym dla sieci i małych i średnich przedsiębiorstw.

Wdrażanie strategii dotyczącej poprawy efektywności działania grupy również przynosi już widoczne efekty. Dzięki restrukturyzacji produkcji w 2022 roku, oszczędzamy w tym roku min. 10 mln zł gotówki. W porównaniu do innych dużych spółek IT nasz wskaźnik przychodów w przeliczeniu na etat utrzymuje się na bardzo wysokim poziomie, również wliczając w to wynagrodzenie w formie B2B. Następnym krokiem w osiąganiu efektów oszczędnościowych, równie ważnym jak restrukturyzacja produkcji, jest planowane połączenie COMP z firmą zależną ELZAB. Szczegóły tego planu, wraz z korzyściami i parametrami, zostały podane do publicznej wiadomości w wcześniejszym raporcie bieżącym.

Poprawa efektywności wynikająca z oszczędności strukturalnych oraz zwiększenie przepływów operacyjnych dzięki lepszemu wynikowi na poziomie EBIT/EBITDA, jak również inne korzystne czynniki, umożliwią dalszy wzrost transferu do akcjonariuszy w 2024 roku. Plan Zarządu zakłada wypłatę minimum 7,5 zł na jedną akcję w 2024 roku, w porównaniu do 6,5 zł na jedną akcję planowanego do realizacji w całym 2023 roku. Transfer dokona się poprzez wykorzystanie upoważnienia walnego zgromadzenia Spółki do skupu akcji własnych do końca 2024 roku, przy bezpiecznym poziomie zadłużenia. Poziom zadłużenia netto Spółki przestaje być strategicznie istotny dzięki osiągniętemu w tym roku korzystnemu poziomowi zadłużenia w relacji do zysku EBITDA. Możliwy jest wzrost zadłużenia netto w wypadku okresów większej realizacji biznesu.

Połączenie z ELZAB umożliwi optymalizację modelu sprzedaży zagranicznej na poziomie COMP i pozyskanie ewentualnych partnerów tam, gdzie nie będzie możliwe osiąganie zakładanych celów samodzielnie. Będziemy również przeglądać linie produktowe związane ze spółkami zależnymi w Polsce, aby dalej optymalizować naszą działalność.

Kluczowym celem strategii COMP 2025 Next Generation jest osiągnięcie wzrostu i bezpieczeństwa finansowego niezależnego od zmian regulacyjnych skutkujących obowiązkową fiskalizacją nowych grup podatkowych. Plan Spółki zakłada generowanie stałych przychodów z usług dodatkowych na urządzeniach fiskalnych i z abonamentowej sprzedaży urządzeń, co będzie oznaczało pełną transformację w kierunku urządzeń wielofunkcyjnych.”

Komunikat z dnia 25 października 2023 r. „Podniesienie celów finansowych na 2023 rok zawartych w strategii COMP 2025 Next Generation”

„Zarząd Comp S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) potwierdza, że wzrost zysku EBITDA i wzrost transferu do akcjonariuszy to główne cele finansowe strategii COMP 2025 Next Generation.

Spółka podnosi szacunkowy wynik EBITDA na 2023 r. do poziomu ok 100-105 mln zł (z minimum 95 mln zł). Cele finansowe na kolejne lata wyrażone liczbowo pozostają bez zmian (szacunkowy wynik EBITDA: ok 115 mln zł w 2024 r. oraz ok. 135 mln zł w 2025 r.).

Na zmianę wcześniej podanych przewidywań w 2023 roku wpływa szereg korzystnych dla grupy kapitałowej rozstrzygnięć w obszarach cyfryzacji oraz cyberbezpieczeństwa z datą realizacji jeszcze w tym roku. Jednocześnie uwzględniamy przewidywane jednorazowe odpisy i rezerwy związane z planowanym porządkowaniem wszystkich linii produktowych w sektorze Retail zapowiadanych w aktualizacji strategii zawartej w raporcie bieżącym nr 34/2023 z dnia 29 września 2023 r.

Spółka potwierdza wysoką generację gotówki jako wynik działań strategicznych, w tym koncentracji na właściwych kierunkach rozwoju oraz inwestycji i nakładów, jakie zostały w tym celu poniesione w poprzednich latach. W konsekwencji, rośnie transfer do akcjonariuszy, którego wartość na jedną akcję więcej niż podwoi się w przyszłym

roku od początku realizacji strategii COMP 2025 Next Generation: 3,5 zł na jedną akcję wypłacone w 2022 r., 6,5 zł w obecnym roku i minimum 7,5 zł planowane w przyszłym roku.

Zarząd Comp S.A. wskazuje, że zaprezentowany w niniejszym raporcie bieżącym termin „szacunkowy wynik EBITDA” na poziomie skonsolidowanym nie jest zdefiniowany w obowiązujących standardach rachunkowości i może stanowić Alternatywny Pomiar Wyniku w rozumieniu wytycznych ESMA/2015/1415, którego definicję Spółka zawarła w raporcie bieżącym nr 3/2022 z dnia 31 marca 2022 r.”

Komunikat z dnia 15 grudnia 2023 r. „Aktualizacja parametrów strategii COMP 2025 Next Generation”

„Zarząd Comp S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) informuje o aktualizacji parametrów strategii COMP 2025 Next Generation, co oznacza podniesienie szacunkowego wyniku EBITDA na 2023 rok, planowany wzrost pozycji gotówkowej oraz informuje o zmianie modelu sprzedaży usług dodanych na wielofunkcyjnych urządzeniach fiskalnych realizowanych w ramach rozwiązania M/platform i związanych z tym działaniach optymalizacyjnych w grupie kapitałowej.

Bazując na przeglądzie linii produktowych i analizie rynkowej, o której informowaliśmy w raporcie bieżącym nr 34/2023 z dnia 29 września 2023 roku oraz na zawarciu porozumienia z Grupą Eurocash w dniu 14 grudnia 2023 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o dalszym rozwoju usług dodanych opartych na technologii M/platform wyłącznie w ścisłej współpracy ze strategicznymi partnerami, liderami danego segmentu rynku, posiadającymi własne centra dystrybucyjne oraz silnie rozwinięte sieci sklepów.

Taki ruch oznacza realizację strategii COMP 2025 Next Generation, o której mowa w raporcie bieżącym nr 29/2022 z dnia 29 lipca 2022 roku dotyczącej sprzedaży usług na urządzeniach wielofunkcyjnych, w kierunku mocniejszego wykorzystania wieloletnich budżetów klientów i osiągnięcia dużej konwersji wzrostu przychodów na wzrost EBITDA. W Polsce takim liderem FMCG, w największym segmencie rynkowym handlu detalicznego jest Grupa Eurocash i razem z nią będziemy dalej intensywnie rozwijać nasze usługi dodane związane z promocjami i danymi transakcyjnymi realizowane na urządzeniach fiskalnych, rozszerzając ich krąg dodatkowo o obsługę infrastrukturalną płatności i e-paragonów, których znaczenie w całości naszych przychodów abonamentowych będzie istotnie rosło w najbliższych latach. Model został sprawdzony, a ostatnie porozumienie z Grupą Eurocash jest kolejnym etapem zacieśniania naszych relacji biznesowych, na bazie bardzo korzystnych dla obu spółek doświadczeń w 2023 roku.

W ostatnim okresie jednocześnie realizowaliśmy dwa modele – i model współpracy strategicznej z liderami rynku okazał się bardziej efektywny, co miało wpływ na poprawę naszej marży oraz przepływów finansowych ze sprzedaży usług organizacji promocji i transmisji danych, przy minimalizacji ryzyka działalności i optymalizacji zaangażowania kapitału pracującego. W przyszłości wobec silnego trendu rozwoju sieci sklepów, w tym sieci franczyzowych model ten nie tylko będzie bardziej efektywny – ale stanie się praktycznie jedynym możliwym. Zmiana modelu oznacza większą i bardziej rentowną sprzedaż usług abonamentowych. Zakontraktowanie wszystkich usług abonamentowych związanych z urządzeniami wielofunkcyjnymi na najbliższe 4 lata (2024-2027) wzrosło od początku roku o ok. 50% do kwoty przychodów powyżej 90 mln zł.

W konsekwencji wprowadzenia modelu współpracy strategicznej z liderami rynku następuje zaniechanie działalności bazującej na dotychczasowym modelu. W efekcie oznacza to zaprzestanie działania na rynkach zagranicznych w zakresie realizacji projektu M/platform rozwijającego w poprzednim modelu usługi dodane na urządzeniach fiskalnych oraz zaprzestanie rozwoju M/store – części usług dodanych przeznaczonych głównie dla dystrybutorów, producentów oraz sklepów niezależnych. Zaniechanie działalności w nie rokującym i mniej efektywnym nurcie oznacza realizację strategii COMP 2025 Next Generation w zakresie optymalizacji aktywów, które nie są już priorytetami dla strategicznego rozwoju.

Zmiana modelu sprzedaży usług dodanych będzie miała pozytywny wpływ na wskaźnik EBITDA oraz wskaźniki gotówkowe i operacyjne. Wpływ księgowy na wynik netto to wstępnie ok. 69 mln złotych odpisu zmniejszającego jego wartość w 2023 roku, co oznacza częściowe obniżenie wartości zysków zatrzymanych (na koniec 3 kwartału 2023 roku było to ponad 262 mln zł). Z czego dominującą pozycją będzie odpisanie nie amortyzowanej, zgodnie z MSR 38, wartości firmy (goodwill) spółki JNJ Ltd., której działalność polegająca na bezpośrednim rozwoju usług dodanych będzie zaniechana. Odpisywana wartość księgowa powstała w momencie nabycia spółki w 2014 roku.

Powyższe księgowanie nie wpływa na wysokość transferu do akcjonariuszy w latach 2023 do 2025 (podobnie jak przy stracie netto za 2022 rok). Transfer do akcjonariuszy dalej będzie rósł zgodnie z planami do minimum 7,5 zł

na akcję w przyszłym roku ze względu na bardzo mocną pozycję gotówkową Spółki, zyski zatrzymane z ubiegłych lat i upoważnienie do skupu akcji własnych.

Zarząd podkreśla, że pomimo jednorazowego odpisu działalności zaniechanej wszystkie ww. decyzje są zgodne ze strategią COMP 2025 Next Generation i mają pozytywny wpływ – już od tego roku – na parametry operacyjne oraz przepływy pieniężne. Model strategicznej współpracy z partnerem rynkowym w omawianym zakresie ograniczy nasze inwestycje i ryzyko związane z budowaniem własnej pozycji, wzmacniając plany realizacji naszych celów, w tym przede wszystkim rosnących wartości EBIDTA i poziomu transferu do końca strategii COMP 2025 Next Generation.

Podnosimy prognozę raportowanego szacunkowego wyniku EBIDTA na ten rok do poziomu ok. 110 mln złotych oraz potwierdzamy plany uzyskania docelowego poziomu zadłużenia, obniżając jego maksymalną wartość do poziomu ok. 1,35 x EBIDTA na koniec obecnego roku – co oznacza plan wygenerowania ok. 40 mln zł środków pieniężnych tylko w bieżącym kwartale. Środki te zostaną wykorzystane na zmniejszenie zadłużenia finansowego netto o ok. 30 mln zł i wypłatę powyżej 11 mln zł w kończącym się właśnie skupie akcji własnych.

Spółka potwierdza tym samym osiągnięcie, a nawet przekroczenie wszystkich celów strategii COMP 2025 Next Generation, założonych na lata 2022-2023 i jednocześnie wypracowanie podstaw do dalszego wzrostu.

Zarząd Comp S.A. wskazuje, że zaprezentowany w niniejszym raporcie bieżącym termin „szacunkowy wynik EBITDA” na poziomie skonsolidowanym nie jest zdefiniowany w obowiązujących standardach rachunkowości i może stanowić alternatywny pomiar wyniku (APM) w rozumieniu wytycznych ESMA/2015/1415, którego definicję Spółka zawarła w raporcie bieżącym nr 3/2022 z dnia 31 marca 2022 r.”

Komunikat z dnia 9 stycznia 2024 r. „Zmniejszenie poziomu zadłużenia finansowego netto w strategii COMP 2025 Next Generation”

„Zarząd Comp S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) informuje o zmianie prognozy zadłużenia finansowego netto na koniec 2023 i 2024 roku.

Informujemy, że przewidywany jest spadek wskaźnika zadłużenia finansowego netto do wartości ok. 0,5 x EBITDA na dzień 31 grudnia 2023 roku w sprawozdaniu skonsolidowanym grupy kapitałowej COMP. Znacząco niższy niż podawany w raporcie bieżącym nr 43/2023 z dnia 15 grudnia 2023 roku prognozowany poziom zadłużenia finansowego netto jest konsekwencją korzystnych i trudno przewidywalnych rozliczeń kontraktów w segmencie IT, w postaci wcześniejszych płatności przez klientów z rynku publicznego dokonanych w końcówce roku. W dacie 31 grudnia 2023 te czynniki obniżyły omawiany wskaźnik, przy czym po uwzględnieniu wszystkich rozliczeń kontraktowych z nimi związanych, wskaźnik zadłużenia finansowego netto na koniec 2023 roku ukształtowałby się na poziomie poniżej 1,35 x EBITDA.

Długoterminowo największy wpływ na osiągnięcie i utrzymanie niższego poziomu zadłużenia, zgodnie z wytycznymi strategii COMP 2025 Next Generation, ma wzrost wartości sprzedaży i rentowności usług w modelu abonamentowym oraz zmiana modelu sprzedaży usług dodanych, o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 43/2023 z dnia 15 grudnia 2023 roku.

Potwierdzamy skuteczną i stabilną realizację tych celów strategicznych i w związku z tym obniżamy szacunkową prognozę wskaźnika zadłużenia finansowego netto do wartości w przedziale od ok. 0,5 do ok. 1.1 x EBITDA na koniec 2024 roku.

Jednocześnie potwierdzamy wcześniej podane plany transferu do akcjonariuszy w 2024 roku w wysokości minimum 7,5 zł na akcję (ok. 33,9 mln złotych) poprzez powszechny skup akcji. Pierwsza część tego transferu (w wysokości do ok. 14 mln złotych) będzie zrealizowana w pierwszym półroczu 2024 roku.

Zarząd Spółki wskazuje, że zaprezentowane w niniejszym raporcie bieżącym terminy „EBITDA” oraz „zadłużenie finansowe netto” na poziomie skonsolidowanym nie są zdefiniowane w obowiązujących standardach rachunkowości i mogą stanowić alternatywne pomiary wyników (APM) w rozumieniu wytycznych ESMA/2015/1415, których definicję Spółka zawarła w raporcie bieżącym nr 3/2022 z dnia 31 marca 2022 r.”

Komunikat z dnia 6 lutego 2024 r. „Informacja o wartości planowanego transferu do akcjonariuszy w 2024 r.”

„W nawiązaniu do raportów bieżących nr 34/2023 z dnia 29 września 2023 r., 35/2023 z dnia 25 października 2023 r. oraz 43/2023 z dnia 15 grudnia 2023 r. oraz raportu bieżącego nr 23/2021 z dnia 23 czerwca 2021 r., Zarząd COMP S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”) informuje, że w 2024 r. planuje przeznaczenie na potrzeby transferu do akcjonariuszy kwoty w wysokości co najmniej 33.654.030,00 PLN (trzydziestu trzech milionów sześciuset pięćdziesięciu czterech tysięcy trzydziestu złotych i 0/100) poprzez nabycie akcji własnych w oparciu o istniejące upoważnienia walnego zgromadzenia, tj. transfer kwoty stanowiącej równowartość 7,50 PLN (siedem złotych pięćdziesiąt groszy) przypadającej na jedną z 4.487.204 (czterech milionów czterystu osiemdziesięciu siedmiu tysięcy dwustu czterech) akcji, które uczestniczyłyby w potencjalnej dywidendzie za 2023 r.

Jednocześnie, mając na uwadze chęć zapewnienia możliwie szybkiego transferu do akcjonariuszy przy jednoczesnym dopasowaniu terminów i kwot transferu do przepływów finansowych, Zarząd Spółki planuje dokonanie do dnia 18 marca 2024 r. transferu w wysokości połowy całkowitej kwoty przeznaczonej na transfer do akcjonariuszy w 2024 r., tj. 3,75 PLN (trzy złote siedemdziesiąt pięć groszy) na akcję. Wobec powyższego oraz uwzględniając limity liczby akcji, które Spółka może posiadać na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz dotychczasowych upoważnień walnego zgromadzenia, Zarząd Spółki planuje w tym terminie nabycie nie więcej niż 117.672 akcji po cenie (zaokrąglonej do złotych) 143,00 (sto czterdzieści trzy) PLN za jedną akcję, tj. przeznaczenie na transfer na rzecz akcjonariuszy nie więcej niż 16.827.096,00 PLN (szesnaście milionów osiemset dwadzieścia siedem tysięcy dziewięćdziesiąt sześć złotych i 0/100).

Podstawowe kryteria, jakimi kierował się Zarząd Spółki przy decyzji w jaki sposób zrealizować transfer środków do akcjonariuszy nie uległy zmianie w stosunku do 2023 r. i zostały wskazane w raporcie bieżącym nr 8/2023 z dnia 31 maja 2023 r.”

Komunikat z dnia 5 czerwca 2024 r. „Strategia Comp 2025 Next Generation – podniesienie celu strategii COMP 2025 Next Generation w zakresie transferu do akcjonariuszy w 2024 roku.”

„Wyniki pierwszego kwartału 2024 roku potwierdzają, że z powodzeniem realizujemy wszystkie cele naszej strategii. Ugruntowaliśmy naszą pozycję jako lidera rynku IT z koncentracją na najważniejszych specjalizacjach: cyberbezpieczeństwie oraz zaawansowanych technologiach dla bezpiecznej i efektywnej cyfryzacji handlu detalicznego. W szczególności szybki rozwój oprogramowania, oferowanego w modelu abonamentowym SaaS, przekraczający oczekiwane wartości, umożliwia, zgodnie z informacją w raporcie za pierwszy kwartał, zwiększenie naszych planów co do transferu do akcjonariuszy również w tym roku.

Transfer do akcjonariuszy wzrośnie w tym roku do łącznej kwoty co najmniej 37.581.362,00 PLN, w stosunku do łącznej kwoty co najmniej 33.654.030,00 PLN deklarowanej na ten rok w raporcie nr 8/2024 z dnia 6 lutego 2024 r., co oznacza 23,2% wzrostu w stosunku do kwoty 30.492.720,00 PLN wypłaconej w ubiegłym roku.

Warto ponadto podkreślić, że wzrost transferu w stosunku do ubiegłego roku osiągnął jest bez wprowadzania nowej fiskalizacji, głównie dzięki znacznemu zwiększeniu rentowności powtarzalnych przychodów abonamentowych oraz optymalizacjom wewnątrznych struktur, które są przeprowadzane sukcesywnie od 2022 roku. Te działania będą nadal kontynuowane. Jest to istotne, gdyż zmniejsza naszą zależność od zmieniającego się otoczenia, co jest głównym celem strategii COMP 2025 Next Generation.

Transfer rok do roku w przeliczeniu na jedną akcję, w efekcie systematycznego skupu akcji i – co za tym idzie – zmniejszenia liczby akcji uprawnionych do udziału w transferze, wzrośnie jeszcze mocniej – o ponad 30,3% (min. 8,5 zł w stosunku do 6,52 zł).

Nabycie akcji za kwotę 16.827.096 PLN, o którym mowa w raporcie 11/2024 z dnia 15 marca 2024 r. oraz planowane umorzenie akcji własnych, o którym informowaliśmy w raporcie nr 24/2024 z dnia 24 maja 2024 r. otworzy drogę do realizacji drugiej części transferu w kwocie co najmniej 20.754.266,00 PLN, co oznacza co najmniej 4,75 PLN na akcję w drugiej połowie roku na bazie upoważnienia WZA Spółki do skupu akcji własnych.”

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
30.08.2024	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
30.08.2024	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>