



**COMP**  
**SPÓŁKA AKCYJNA**

ul. Jutrzenki 116  
02-230 Warszawa

**Raport 1PSr 2023**

Zarząd Spółki **Comp S.A.**  
podaje do wiadomości **Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Comp S.A.** obejmujące  
**Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Comp S.A.**,  
sporządzone według **Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**  
obejmujące okres od **01.01.2023 do 30.06.2023**  
w walucie: **PLN (tysiące zł)**

## SPIS TREŚCI

<b>Pozycja</b>	<b>Strona</b>
Wybrane dane finansowe	2
Oświadczenie o zgodności z MSSF	4
Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.	5
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b>	<b>6</b>
Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	6
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	24
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	25
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym	27
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	29
Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	31
<b>SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ</b>	<b>73</b>
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A.</b>	<b>88</b>
Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	88
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A.	101
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.	102
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Comp S.A.	104
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.	105
Noty Objasniające do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	107

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

Sprawozdanie zostało zatwierdzone do udostępnienia przez Zarząd Spółki Comp S.A. w dniu 31 sierpnia 2023 roku.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2023 r. – 30 czerwca 2023 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2022 r. – 30 czerwca 2022 r. w odniesieniu do pozycji:

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

oraz stan na 30 czerwca 2023 r. i stan porównywalnych danych na 31 grudnia 2022 r. oraz na 30 czerwca 2022 r. dla pozycji bilansowych (Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej i Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.).

Wszystkie śródroczne informacje finansowe niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Comp S.A. oraz Grupy Kapitałowej Comp S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) zostały zawarte w Śródrocznym Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym oraz Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 30 czerwca 2023 r.

## Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
I Przychody netto ze sprzedaży	447 216	291 386	96 947	62 762
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	33 357	3 350	7 231	722
III Zysk (strata) brutto	20 717	(5 702)	4 491	(1 228)
IV Zysk (strata) netto	13 564	(10 780)	2 940	(2 322)
V Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	15 425	(6 996)	3 344	(1 507)
VI Całkowity dochód	13 749	(9 186)	2 980	(1 979)
VII Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	52 526	(38 457)	11 387	(8 283)
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16 012)	(21 207)	(3 471)	(4 568)
IX Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(54 923)	38 848	(11 906)	8 368
X Przepływy pieniężne netto, razem	(18 409)	(20 816)	(3 991)	(4 484)
XI Średnia ważona liczba akcji	4 744 862	4 781 909	4 744 862	4 781 909
XII Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 744 862	4 781 909	4 744 862	4 781 909
XIII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	3,25	(1,46)	0,70	(0,31)
XIV Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	3,25	(1,46)	0,70	(0,31)

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
XV Aktywa razem	988 452	1 042 748	222 109	222 339
XVI Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	454 857	502 899	102 208	107 230
XVII Zobowiązania długoterminowe	103 299	112 766	23 212	24 044
XVIII Zobowiązania krótkoterminowe	351 558	390 133	78 996	83 186
XIX Kapitał własny	533 595	539 849	119 901	115 109
XX Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	508 881	513 946	114 348	109 586
XXI Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 026	14 026	3 152	2 991
XXII Liczba akcji	5 610 548	5 610 548	5 610 548	5 610 548
XXIII Rozwodniona liczba akcji	5 610 548	5 610 548	5 610 548	5 610 548
XXIV Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	95,11	96,22	21,37	20,52
XXV Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	95,11	96,22	21,37	20,52

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
I Przychody netto ze sprzedaży	209 330	157 039	45 378	33 825
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 023	9 314	2 606	2 006
III Zysk (strata) brutto	32 877	12 360	7 127	2 662
IV Zysk (strata) netto	30 654	9 159	6 645	1 973
V Całkowity dochód	30 654	9 159	6 645	1 973
VI Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6 373)	(19 273)	(1 382)	(4 151)
VII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	12 727	(3 685)	2 759	(794)
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(20 591)	17 536	(4 464)	3 777
IX Przepływy pieniężne netto, razem	(14 237)	(5 422)	(3 086)	(1 168)
X Średnia ważona liczba akcji	4 744 862	4 781 909	4 744 862	4 781 909
XI Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 744 862	4 781 909	4 744 862	4 781 909
XII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	6,46	1,92	1,40	0,41
XIII Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	6,46	1,92	1,40	0,41

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
XIV Aktywa razem	741 442	791 135	166 605	168 689
XV Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	228 456	289 974	51 335	61 829
XVI Zobowiązania długoterminowe	44 047	47 223	9 898	10 069
XVII Zobowiązania krótkoterminowe	184 409	242 751	41 437	51 760
XVIII Kapitał własny	512 986	501 161	115 270	106 860
XIX Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 026	14 026	3 152	2 991
XX Liczba akcji	5 610 548	5 610 548	5 610 548	5 610 548
XXI Rozwodniona liczba akcji	5 610 548	5 610 548	5 610 548	5 610 548
XXII Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	91,43	89,32	20,55	19,05
XXIII Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	91,43	89,32	20,55	19,05

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

Kurs EURO przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

Dane w zł	okres bieżący	okres porównywalny
	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia danych skonsolidowanych z pozycji od XV do XXI oraz danych z pozycji od XIV do XIX.	4,4503	4,6899
	<b>01.01.2023 do 30.06.2023</b>	<b>01.01.2022 do 30.06.2022</b>
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych skonsolidowanych z pozycji od I do X oraz danych z pozycji od I do IX.	4,6130	4,6427

## Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień 30.06.2023 r.

### Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych w rocznym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2022.

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku oraz dane porównywalne zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 30 czerwca 2023 roku z danymi porównywalnymi na dzień 31 grudnia 2022 roku i 30 czerwca 2022 roku.

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

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
31.08.2023	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

## Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.

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

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
31.08.2023	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

# ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2023 R.

## Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

### A) INFORMACJE OGÓLNE

#### INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

Nazwa Spółki	Comp Spółka Akcyjna
Siedziba	02-230 Warszawa, ul Jutrzenki 116
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr Rejestru Przedsiębiorców	0000037706
Nr identyfikacji podatkowej REGON	522-00-01-694 012499190
BDO	000013641
Strona internetowa	<a href="http://www.comp.com.pl">www.comp.com.pl</a>

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

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała oddziały samobilansujące:

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

Sprawozdanie Jednostki Dominującej jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

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

**SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ**

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. Zarząd działał w składzie:

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

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. Rada Nadzorcza działała w składzie:

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

Zarząd Comp S.A. poinformował, iż w dniu 30 czerwca 2023 r. otrzymał przed rozpoczęciem obrad Walnego Zgromadzenia, od Członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Jerzego Bartosiewicza rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Rezygnacja została skuteczna z chwilą jej wpłynięcia do Spółki.

Zarząd Comp S.A. o powyższym fakcie poinformował w raportach bieżących nr 21/2023 z dnia 30.06.2023 roku oraz nr 23/2023 z dnia 30.06.2023 roku dotyczącym Uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. poinformował również, że w dniu 30 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp S.A. powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki, na dotychczasową, wspólną kadencję Pana Szczepana Strublewskiego.

Zarząd Comp S.A. o powyższym fakcie poinformował w raportach bieżących nr 22/2023 z dnia 30.06.2023 roku oraz nr 23/2023 z dnia 30.06.2023 roku dotyczącym Uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Comp S.A.

Na dzień 30 czerwca 2023 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 2023 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.

Zarząd Comp S.A. poinformował, że w dniu 24 sierpnia 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki (w związku z rezygnacją w dniu 30 czerwca 2023 roku Pana Jerzego Bartosiewicza z funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki i powołaniem nowego członka Rady Nadzorczej na dotychczasową kadencję), na posiedzeniu powołała poniższych Członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki, Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki oraz Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki:

1. Pana Piotra Nowjalisa - do pełnienia funkcji członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej i powierzyła mu funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej;
2. Pana Krystiana Brymorę do pełnienia funkcji członka Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej.



Ponadto w związku z rezygnacją w dniu 24 sierpnia 2023 roku Pana Piotra Nowjalisa z funkcji członka Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki, Rada Nadzorcza powołała Pana Szczepana Strublewskiego do pełnienia funkcji członka Komitetu Strategii Rady Nadzorczej.

W związku z powyższym na dzień 24 sierpnia 2023 roku składy komitetów są następujące:

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Comp SA:

- Pan Piotr Nowjalis, Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki;
- Pan Grzegorz Należyty;
- Pan Ryszard Trepczyński.

Komitet Strategii Rady Nadzorczej Comp SA:

- Pan Grzegorz Należyty, Przewodniczący Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki;
- Pan Julian Kutrzeba;
- Pan Szczepan Strublewski.

Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Comp SA:

- Pan Piotr Nowjalis, Przewodniczący Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki;
- Pan Krystian Brymora;
- Pan Grzegorz Należyty.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raporcie bieżącym nr 27/2023 z dnia 24 sierpnia 2023 roku.

## KAPITAŁ ZAKŁADOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	5 610 548
W tym akcje własne*	414 247
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	5 610 548
Kapitał zakładowy razem	14 026 370 zł
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

\* akcje własne w posiadaniu Jednostki Dominującej.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 414.247 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 7,39% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 414.247 głosów na WZA Spółki, co stanowi 7,39% udziału w głosach na WZA. Spółka zależna od Comp S.A. - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji Spółki Comp S.A. stanowią 12,11% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 12,11 % udziału w głosach na WZA. Akcje te traktowane są jako akcje własne, Comp S.A. i jednostki zależne nie wykonują prawa głosu na WZA.

Ilość akcji własnych	Wartość nominalna akcji własnych	Udział jaki stanowią akcje własne w kapitale zakładowym
W posiadaniu Comp S.A.*: 414 247 sztuk	1 035 617,50 zł	7,39%
W posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.: 679.639 sztuk	1 699 097,50 zł	12,11%

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

Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji. Spółka posiada warunkowe zobowiązania do emisji związane z programem motywacyjnym dla pracowników opisane w raporcie bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. („Program”). W związku z Programem na lata 2020-22 może zostać wyemitowane i objęte nie więcej niż 177.545

warrantów subskrypcyjnych serii A („Warranty”). Każdy z Warrantów uprawnia do objęcia jednej akcji serii M Spółki. Uchwałą Zarządu Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu 12 pracowników Spółki, a następnie uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu członków zarządu Spółki. Za lata 2020-21 Spółka zaoferowała łącznie 25.968 Warrantów. Za rok 2022 Spółka (z uwagi na nie spełnienie kryteriów określonych w programie) nie oferowała dodatkowych Warrantów.

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

## WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
Wartość księgową	533 595	539 849
Liczba akcji	5 610 548	5 610 548
<b>Wartość księgową na jedną akcję (w zł)</b>	<b>95,11</b>	<b>96,22</b>
Rozwodniona liczba akcji	5 610 548	5 610 548
<b>Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)</b>	<b>95,11</b>	<b>96,22</b>

## STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 30 CZERWCA 2023 ROKU WEDŁUG INFORMACJI PRZESŁANYCH DO SPÓŁKI PRZEZ AKCJONARIUSZY ORAZ INNYCH DOSTĘPNYCH PUBLICZNIE ŹRÓDEŁ

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

Akcjonariat Comp S.A. na dzień 30 czerwca 2023 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 093 886	19,50%	1 093 886	19,50%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE) i Generali Dobrowolny Fundusz Emerytalny (Generali DFE) oraz NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny (NNLife OFE)** oraz NNLife Dobrowolny Fundusz Emerytalny (NNLife DFE) zarządzane przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	1 034 155	18,43%	1 034 155	18,43%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	660 048	11,76%	660 048	11,76%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	10,23%	573 828	10,23%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Robert Tomaszewski***	286 234	5,10%	286 234	5,10%
Pozostali akcjonariusze	1 659 917	29,59%	1 659 917	29,59%
<b>Łącznie</b>	<b>5 610 548</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 610 548</b>	<b>100,00%</b>

\* 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 414.247 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 7,39% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 414.247 głosom stanowiących 7,39% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.,
- Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 12,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 679.639 głosom stanowiących 12,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

\*\* dawniej MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przed 1 lutego 2023 r. przez NNLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. (dawniej MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.),

Fundusz NNLife OFE reprezentowany przez Generali PTE S.A. posiadał na dzień 26.06.2023 r. 810.869 sztuk akcji zwykłych stanowiących 14,45% w kapitale zakładowym Spółki i uprawnia do 810.869 głosów, które stanowią 14,45% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki.

\*\*\* Robert Tomaszewski posiada:

- bezpośrednio 2.068 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.068 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.,
- pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 284.166 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,06 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 284.166 głosom, stanowiących 5,06 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- **Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE) i Generali Dobrowolny Fundusz Emerytalny (Generali DFE), NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny (NNLife OFE) oraz NNLife Dobrowolny Fundusz Emerytalny (NNLife DFE) zarządzane przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.**

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2023 r.

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

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

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

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

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

\*dawniej MetLife OFE i MetLife DFE.

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

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

\*dawniej MetLife OFE

W dniu 25 maja 2023 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Generali Otwarty Fundusz Emerytalny oraz NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzane przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zawiadomienie o zmianie o więcej niż 2% dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce Comp S.A. oraz o zmniejszeniu przez Fundusze udziału poniżej progu 20% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 7/2023 z dnia 25 maja 2023 roku.

Natomiast w dniu 26 czerwca 2023 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzanego przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zawiadomienie o zejściu poniżej 15% udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce Comp S.A. oraz o zmniejszeniu udziału poniżej progu 15% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 20/2023 z dnia 26 czerwca 2023 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
NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	zbycie akcji	22.05.2023	100 000	1,78%
	zbycie akcji	21.06.2023	46 796	0,83%

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
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny, NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzane przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	1 180 951	21,05%	21,05%	1 080 951	19,27%	19,27%	7/2023	25.05.2023
<i>w tym:</i> NNLife OFE	957 665	17,07%	17,07%	857 665	15,29%	15,29%	7/2023	25.05.2023
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny, NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzane przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	1 080 951	19,27%	19,27%	1 034 155	18,43%	18,43%	20/2023	26.06.2023
<i>w tym:</i> NNLife OFE	857 665	15,29%	15,29%	810 869	14,45%	14,45%	20/2023	26.06.2023

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

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2023 r.

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

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 5/2023 z dnia 25 kwietnia 2023 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Fundusz Value FIZ z wydzielonym subfunduszem 1 oraz ARROW FIZ reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	nabycie akcji	21.04.2023	102 000	1,82%

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
Fundusze inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	558 048	9,95%	9,95%	660 048	11,76%	11,76%	5/2023	25.04.2023

- **Comp S.A.**

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2023 r.

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 Spółka Akcyjna z dnia 30 sierpnia 2020 roku w sprawie udzielenia upoważnienia Zarządowi Spółki do nabycia akcji własnych (dalej „Uchwała”), upoważniającej Zarząd Spółki do nabycia w terminie do dnia 31 grudnia 2024 roku do 295.910 akcji własnych Spółki, w wykonaniu ogłoszonego w dniu 1 czerwca 2023 r. „Zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Comp S.A.”, ogłoszonym raportem bieżącym nr 11/2023 z dnia 1 czerwca 2023 r., Spółka nabyła akcje własne.

Jednocześnie Spółka powiadomiła Komisję Nadzoru Finansowego, że w wyniku przedmiotowego nabycia, doszło do przekroczenia 5% ogólnej liczby głosów przez Spółkę oraz zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów przez jednostki z grupy kapitałowej Spółki o co najmniej 2% ogólnej liczby głosów.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 15/2023 z dnia 21 czerwca 2023 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Comp S.A.	nabycie akcji	21.06.2023	235 360	4,19%

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:	858 526	15,30%	858 526	15,30%	1 093 886	19,50%	1 093 886	19,50%
Comp S.A.	178 887	3,19%	178 887	3,19%	414 247	7,39%	414 247	7,39%
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	679 639	12,11%	679 639	12,11%	679 639	12,11%	679 639	12,11%

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

- **Robert Tomaszewski**

W dniu 23 czerwca 2023 roku wpłynęło do Spółki od Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Prezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 17/2023 z dnia 23 czerwca 2023 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Robert Tomaszewski*	zbycie akcji	21.06.2023	120	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
Robert Tomaszewski*	2 188	0,04%	0,04%	2 068	0,04%	0,04%	17/2022	23.06.2023

\* Robert Tomaszewski posiada na dzień bilansowy 30.06.2023 r.:

– bezpośrednio 2.068 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.068 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.,

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 284.166 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,06 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 284.166 głosom, stanowiących 5,06 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W wyniku zbycia akcji Spółki przez CE Management Group Sp. z o.o. w liczbie 16.402 w dniu 21 czerwca 2023 r., o którym Zarząd Comp S.A. informował raportem bieżącym nr 16/2023 z dnia 22 czerwca 2023 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 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 *	300 568	5,36%	300 568	5,36%	284 166	5,06%	284 166	5,06%

\* Robert Tomaszewski posiada na dzień bilansowy 30.06.2023 r.:

– bezpośrednio 2.068 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.068 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.,

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 284.166 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,06 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 284.166 głosom, stanowiących 5,06 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 093 886	19,50%	1 093 886	19,50%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE) i Generali Dobrowolny Fundusz Emerytalny (Generali DFE) oraz NNLife Dobrowolny Fundusze Emerytalny (NNLife DFE) zarządzane przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	1 021 971	18,22%	1 021 971	18,22%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	660 048	11,76%	660 048	11,76%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	10,23%	573 828	10,23%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Robert Tomaszewski**	286 234	5,10%	286 234	5,10%
Pozostali akcjonariusze	1 672 101	29,80%	1 672 101	29,80%
<b>Łącznie</b>	<b>5 610 548</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 610 548</b>	<b>100,00%</b>

\* 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 414.247 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 7,39% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 414.247 głosom stanowiących 7,39% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.,
- Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 12,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 679.639 głosom stanowiących 12,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

\*\* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.068 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.068 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.,  
– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 284.166 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,06 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 284.166 głosom, stanowiących 5,06 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 30 czerwca 2023 r.) do dnia publikacji niniejszego raportu nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Na podstawie art. 69 w związku z art. 87 ust. 1 pkt 2b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2554.) - (Ustawa), Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. (Towarzystwo) poinformował Zarząd Spółki Comp S.A. o zakończeniu likwidacji NNLife Otwartego Funduszu Emerytalnego (NNLife OFE). W dacie zakończenia NNLife OFE nastąpiło przeniesienie jego aktywów do Generali Otwartego Funduszu Emerytalnego (Generali OFE), w związku z tym udział Generali OFE w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów Spółki Comp S.A. przekroczył próg 15%.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 25/2023 z dnia 25 lipca 2023 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Stan przed likwidacją NNLife OFE Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Generali Otwarty Fundusz Emerytalne (Generali OFE) i NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny (NNLife OFE)	1 021 971	18,22%
w tym: Generali OFE posiadał:	211 102	3,76%

Stan po likwidacji NNLife OFE Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Generali Otwarty Fundusz Emerytalne (Generali OFE)	1 021 971	18,22%

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

### ZUK Elzab Sp. z o.o.

W dniu 1 czerwca 2022 roku, po zakończeniu fazy przygotowawczej i w ramach realizacji strategii grupy kapitałowej, w której znajduje się spółka ZUK Elzab S.A., o założeniach której Comp S.A. informował w swoim raporcie nr 8/2022 z dnia 12 maja 2022 r., Zarząd ZUK Elzab S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu procesu zmierzającego do optymalizacji kosztów stałych oraz skoncentrowaniu działań spółki na podstawowej działalności gospodarczej związanej z nowoczesnymi technologiami dla sektora sprzedaży detalicznej (sektor retail). Działanie to, podobnie jak realizowany przez spółkę ZUK Elzab S.A. rozwój kasy fiskalnej do urządzenia wielofunkcyjnego, oferującego szereg dodatkowo płatnych i niezależnie oferowanych usług (model VAS lub SAAS) jest elementem strategii, o której mowa powyżej. Zarząd spółki ZUK Elzab S.A. szacuje, że proces optymalizacji kosztów powinien zakończyć się do grudnia 2022 r., co związane będzie z ponoszeniem w tym czasie przez spółkę dodatkowych kosztów związanych z jego prowadzeniem. Mając powyższe na uwadze, Zarząd spółki ZUK Elzab S.A. podjął uchwałę o zamiarze przeprowadzenia zwolnień grupowych i rozpoczęciu procedury konsultacji w sprawie zwolnień grupowych zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 13 marca 2003 roku o szczególnych zasadach rozwiązywania



z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 1969). Powyższy proces jest spowodowany podjęciem w dniu 1 czerwca 2022 r. decyzji o zaprzestaniu prowadzenia produkcji zewnętrznej (niefiskalnej) na rzecz osób trzecich w wydziale mechanicznym ZUK Elzab S.A., którego funkcjonowanie i sprzedaż usług stanowiła ok. 7,6% przychodów spółki za rok 2021, a jednocześnie odpowiadała za ok. 19% ogólnych kosztów stałych działalności spółki w 2021 r.

Zarząd spółki ZUK Elzab S.A., zgodnie z raportem bieżącym nr 15/2022, opublikowanym w dniu 01.08.2022 r., poinformował, że w ramach kolejnego etapu trwającego w spółce procesu mającego na celu optymalizację kosztów stałych oraz skoncentrowania działań spółki na podstawowej działalności gospodarczej związanej z nowoczesnymi technologiami dla sektora sprzedaży detalicznej (sektor retail), o rozpoczęciu którego Zarząd spółki ZUK Elzab S.A. informował w raporcie bieżącym nr 8/2022 z dnia 1 czerwca 2022 r., podjął decyzję o dalszej realizacji procesów produkcyjnych poprzez outsourcing tych procesów. Powyższe wiąże się z zaprzestaniem prowadzenia produkcji w wydziale elektronicznym spółki, która odpowiadała za ok. 13,8% ogólnych kosztów działalności spółki w 2021 r. Celem Zarządu ZUK Elzab S.A. jest zmniejszenie wysokości kosztów stałych oraz zmiana ich struktury, w ten sposób, aby część z nich przenieść do kosztów zmiennych oraz uwolnić dodatkowe środki obrotowe, poprzez zlecenie procesu produkcji urządzeń fiskalnych do Comp S.A. o/Novitus.

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

Zgodnie z prezentowanymi informacjami we wcześniejszych sprawozdaniach oraz raportach bieżących spółka ZUK Elzab S.A. dokonała przeniesienia procesów produkcyjnych do Comp S.A. oraz zaniechała produkcji zewnętrznej na rzecz osób trzecich w wydziale mechanicznym.

Procesy związane z zaniechaniem prowadzenia produkcji zewnętrznej na rzecz osób trzecich w wydziale mechanicznym zostały ukończone w 2022 r. (pierwsza część procesu).

Procesy związane z zaprzestaniem prowadzenia produkcji w wydziale elektronicznym zostały ukończone z dniem 31.07.2023 r. Zgodnie z zawartą umową outsourcingową z dnia 08.12.2022 r. do Comp S.A. na przełomie 2022/2023 została przeniesiona produkcja urządzeń fiskalnych. Z dniem 01.08.2023 r. została przeniesiona pozostała produkcja urządzeń nefiskalnych.

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

Na potrzeby spełnienia wymogów par. 33 MSSF 5 spółka ZUK Elzab S.A. dokonała przyporządkowania w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przychodów oraz kosztów do wydziałów, które podlegają procesom optymalizacji. Dodatkowo odpowiednie pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały zweryfikowane pod kątem ich przyporządkowania, ujęcia oraz wyceny. Spółka dokonała odpowiednich korekt, odpisów oraz zawiązano niezbędne rezerwy. Część pozycji takich jak: odpawy, sprzedaż zbędnego majątku oraz skutki aktualizacji składników majątku mają charakter jednorazowy.

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

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

Wybrane fragmenty sprawozdań z informacjami o rekłasyfikacji:

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

Treść	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022	Reklasyfikacja	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022 po przekształceniu
A Przychody ze sprzedaży	291 525	(139)	291 386
B Koszt własny sprzedaży	210 394	(1 365)	209 029
<b>C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>81 131</b>	<b>1 226</b>	<b>82 357</b>
<b>F Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>33 885</b>	<b>(490)</b>	<b>33 395</b>
<b>H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)</b>	<b>1 634</b>	<b>1 716</b>	<b>3 350</b>
<b>L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)</b>	<b>(7 418)</b>	<b>1 716</b>	<b>(5 702)</b>
<b>N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)</b>	<b>(5 028)</b>	<b>1 716</b>	<b>(3 312)</b>
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(5 752)	(1 716)	(7 468)
<b>EBITDA*</b>	<b>25 415</b>	<b>1 048</b>	<b>26 463</b>

\* 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.

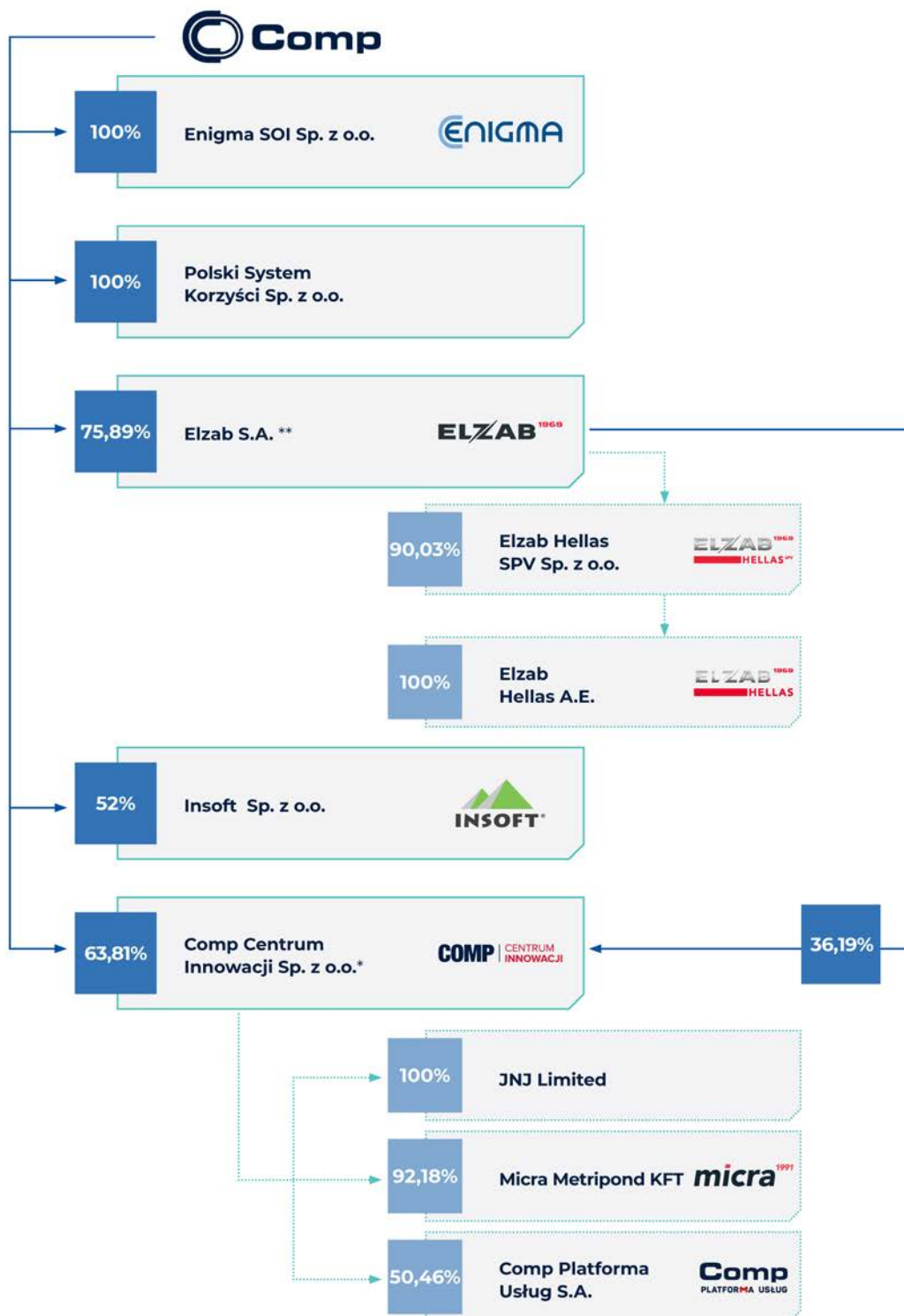
*Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych:*

Treść	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022	Reklasyfikacja	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022 po przekształceniu
<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>I Zysk (strata) netto</b>	<b>(10 780)</b>	-	<b>(10 780)</b>
<b>II Korekty razem</b>	<b>(27 677)</b>	-	<b>(27 677)</b>
2 Amortyzacja	23 781	(668)	23 113
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	1 140	668	1 808
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>(38 457)</b>	-	<b>(38 457)</b>

**B) INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ**

Spółki w Grupie Kapitałowej Comp S.A. i udział podmiotów w kapitale - stan na 30 czerwca 2023 roku

**Struktura Grupy Kapitałowej**



\* 100% udziałów w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiadają wspólnie Spółki: Comp S.A. (63,81%) oraz Elzab S.A. (36,19%)

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

	udział procentowy Comp S.A. w kapitale	udział procentowy Comp S.A. w głosach
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	100,00	100,00
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*	92,18 (63,81)	92,09 (63,81)
JNJ Limited**	92,18	92,09
Micra Metripond KFT**	84,98	84,89
Comp Platforma Usług S.A.**	46,52	46,47
Insoft Sp. z o.o.	52,00	52,00
Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.***	75,89 (78,41)	75,66 (78,16)
Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.**	70,59	70,36
Elzab Hellas S.A.** (Elzab SPV Sp. z o.o. posiada 100% akcji w Elzab Hellas S.A.)	70,59	70,36
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	100,00	100,00

\* w nawiasie prezentowany jest udział bezpośredni

\*\* prezentowany jest udział tylko pośredni Comp S.A.

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

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

### Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej w I półroczu 2023 r.

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

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

#### **Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.**

W dniu 27 marca 2023 r. spółka Comp S.A. objęła 19.087 udziałów w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 19.087 tys. zł. Opłacenie udziałów nastąpiło w wyniku potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w wysokości 19.087 tys. zł. z tytułu objęcia przez Comp S.A. 19.087 udziałów w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., z wierzytelnościami Spółki z tytułu udzielonych Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. pożyczek. W dniu 13 kwietnia 2023 r. podwyższenie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

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

Po dniu bilansowym, 18 sierpnia 2023 r. nadzwyczajne zgromadzenie wspólników Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki o kwotę 13.630 tys. PLN, poprzez ustanowienie 13.630 udziałów i zaoferowanie ich po wartości nominalnej ZUK Elzab S.A. Objęcie udziałów następuje w zamian za aport w postaci wierzytelności pieniężnych przysługujących ZUK Elzab S.A. wobec JNJ Limited, a wynikających z umowy pożyczki zawartej pomiędzy tymi podmiotami dnia 31 grudnia 2021 r. na łączną kwotę nominalną w wysokości 2.885.000,00 EUR, powiększoną o odsetki na dzień poprzedzający podjęcie uchwały, o której mowa powyżej oraz przeliczoną wg średniego kursu NBP z tego dnia. W dniu odbycia nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników, o którym mowa powyżej, spółka ZUK Elzab S.A. złożyła w wymaganej formie oświadczenie o objęciu przedmiotowych udziałów oraz zawarła z Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. umowę przenoszącą wierzytelność, o której mowa powyżej, a tym samym zapewniając pokrycie podwyższonego kapitału zakładowego Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w Krajowym Rejestrze Sądowym, Spółka będzie posiadała 58,89 % udziałów w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

WYNIKI PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ COMP S.A. ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023			
	Sprzedaż	Zysk (strata) operacyjny	Zysk (strata) netto	Amortyzacja
Comp S.A.	209 330	12 023	30 654	7 664
<b>Podmioty zależne konsolidowane metodą pełną:</b>				
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	172 144	26 974	18 901	6 953
Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A.	50 018	(1 929)	(8 697)	3 224
Insoft Sp. z o.o.	4 517	647	558	44
Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	17 687	(3 049)	(7 195)	5 438
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	601	(893)	(1 017)	765

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

## PODSTAWY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Zasady rachunkowości

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

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Comp S.A. za I półrocze 2023 r. i za porównywalny okres I półrocza 2022 r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzonymi do stosowania w UE.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Grupę Kapitałową w bieżącym okresie nie uległy zmianom w stosunku do opisanych w sprawozdaniu za rok 2022, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe i wynik finansowy okresu w stosunku do okresów porównywalnych.

### Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za I półrocze 2023 rok

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

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

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

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

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

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

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

Opis przyjętych zasad rachunkowości Grupy Kapitałowej Comp S.A. został zaprezentowany w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy za rok 2022 opublikowanym w dniu 6 kwietnia 2023 r. Zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej oraz spółek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Comp S.A. i spółki Grupy Kapitałowej w niezmiennym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone na dzień 30 czerwca 2023 r. należy czytać łącznie z Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

Poniższe podmioty Grupy Kapitałowej:

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

prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

wydanymi przez Komitet Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet do Spraw Interpretacji Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za I półrocze 2023 roku obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

## ZAKRES I METODA KONSOLIDACJI

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej za I półrocze 2023 r. zastosowano metodę pełną konsolidacji w przypadku następujących podmiotów zależnych:

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

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

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

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączono wszystkie istotne:

- kapitały własne jednostek zależnych powstałe przed objęciem kontroli;
- wartość udziałów posiadanych przez Jednostkę Dominującą;
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze;
- przychody i koszty dotyczące operacji gospodarczych dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją;

- niezrealizowane z punktu widzenia Grupy Kapitałowej zyski lub straty powstałe na operacjach dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją, a zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów;
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne Jednostce Dominującej i innym jednostkom objętym konsolidacją.



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

TREŚĆ	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u></b>		
<b>A Przychody ze sprzedaży</b>	<b>447 216</b>	<b>291 386</b>
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	198 460	82 192
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	248 756	209 194
<b>B Koszt własny sprzedaży</b>	<b>328 382</b>	<b>209 029</b>
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	150 522	66 682
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	177 860	142 347
<b>C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>118 834</b>	<b>82 357</b>
D Pozostałe przychody operacyjne	3 002	4 160
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	200	212
II Inne przychody operacyjne	2 802	3 948
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	47 573	45 742
F Koszty ogólnego zarządu	38 445	33 395
G Pozostałe koszty operacyjne	2 461	4 030
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Inne koszty operacyjne	2 461	4 030
<b>H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)</b>	<b>33 357</b>	<b>3 350</b>
I Przychody finansowe	772	705
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne przychody finansowe	772	705
J Koszty finansowe	13 412	9 757
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne koszty finansowe	13 412	9 757
K. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-
<b>L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)</b>	<b>20 717</b>	<b>(5 702)</b>
<b>M Podatek dochodowy</b>	<b>6 328</b>	<b>(2 390)</b>
I Bieżący	12 893	1 406
II Odroczone	(6 565)	(3 796)
<b>N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)</b>	<b>14 389</b>	<b>(3 312)</b>
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u></b>		
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(825)	(7 468)
<b>P Zysk / (strata) netto (N+O)</b>	<b>13 564</b>	<b>(10 780)</b>
z tego		
Przypadający/a na udziałowców niekontrolujących	(1 861)	(3 784)
Przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	15 425	(6 996)
<b><u>Inne składniki całkowitego dochodu:</u></b>		
<b><u>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</u></b>		
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	(9)
<b><u>które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:</u></b>		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	185	1 603
<b>Q Inne składniki całkowitego dochodu razem</b>	<b>185</b>	<b>1 594</b>
<b>R Całkowite dochody ogółem (P+Q)</b>	<b>13 749</b>	<b>(9 186)</b>
z tego:		
Przypadający/e na udziałowców niekontrolujących	(1 861)	(3 784)
Przypadający/e na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	15 610	(5 402)
<b><u>INFORMACJE DODATOWE:</u></b>		
Amortyzacja	23 091	23 113
<b>EBITDA</b>	<b>56 448</b>	<b>26 463</b>

Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	15 425	(6 996)
Średnia ważona liczba akcji	4 744 862	4 781 909
<b>Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>	<b>3,25</b>	<b>(1,46)</b>
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 744 862	4 781 909
<b>Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>	<b>3,25</b>	<b>(1,46)</b>

## Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

<b>AKTYWA</b>	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>	<i>stan na 30.06.2022</i>
<b>Aktywa razem</b>		<b>988 452</b>	<b>1 042 748</b>	<b>934 864</b>
<b>A Aktywa trwałe</b>		<b>620 231</b>	<b>618 771</b>	<b>592 878</b>
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	61 412	62 181	66 123
II Wartości niematerialne	2	489 514	487 844	490 321
w tym: wartość firmy		272 801	272 801	272 801
III Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)		-	-	-
V Inwestycje w udziały i akcje		-	-	-
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		17 808	17 513	9 258
VII Aktywa finansowe długoterminowe		5 972	10 675	10 558
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
IX Pozostałe należności długoterminowe		4 085	4 331	3 429
X Umowy o budowę - część długoterminowa		37 181	31 332	7 095
XI Pozostałe aktywa długoterminowe		4 259	4 895	6 094
<b>B Aktywa obrotowe</b>		<b>368 221</b>	<b>423 977</b>	<b>341 986</b>
I Zapasy		88 738	118 643	116 452
II Należności handlowe		183 682	161 802	108 493
III Pozostałe należności krótkoterminowe		4 034	5 830	9 294
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		16 037	19 263	41 156
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		5 985	7 802	5 172
w tym: bieżące aktywa podatkowe		756	662	304
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		28	26	970
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		35 634	57 325	38 811
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		34 078	52 487	16 402
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	5	799	5 236

<b>PASYWA</b>	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>	<i>stan na 30.06.2022</i>
<b>Pasywa razem</b>		<b>988 452</b>	<b>1 042 748</b>	<b>934 864</b>
<b>A Kapitał własny</b>		<b>533 595</b>	<b>539 849</b>	<b>542 104</b>
I Kapitał podstawowy		14 026	14 026	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516	290 516
III Akcje własne		(81 922)	(63 093)	(80 885)
IV Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		3 311	3 221	282
V Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		2 447	2 262	4 303
VI Zyski zatrzymane		280 503	267 014	282 577
VII Kapitały udziałowców niekontrolujących		24 714	25 903	30 516
<b>B Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>103 299</b>	<b>112 766</b>	<b>48 615</b>
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	53 795	56 459	5 113
II Rezerwy długoterminowe		3 659	1 758	1 892
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 622	13 635	10 842
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	8	28
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		24 017	25 770	17 181
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	-	-
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		14 206	15 136	13 559
<b>C Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>351 558</b>	<b>390 133</b>	<b>344 145</b>
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		119 946	136 232	161 162
II Rezerwy krótkoterminowe		22 566	28 321	15 895
III Zobowiązania handlowe		107 269	163 230	102 801
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		26 202	28 693	9 791
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		6 442	4 952	833
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		10 833	10 027	10 163
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	787	64	14 548
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		63 955	23 566	29 785
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-

## Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym

I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 026</b>	<b>290 516</b>	<b>(63 093)</b>	<b>3 221</b>	<b>2 262</b>	<b>267 014</b>	<b>513 946</b>	<b>25 903</b>	<b>539 849</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	<b>90</b>	<b>185</b>	<b>15 335</b>	<b>15 610</b>	<b>(1 861)</b>	<b>13 749</b>
- 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
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	<b>(18 829)</b>	-	-	<b>(1 846)</b>	<b>(20 675)</b>	<b>672</b>	<b>(20 003)</b>
- 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
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 026</b>	<b>290 516</b>	<b>(81 922)</b>	<b>3 311</b>	<b>2 447</b>	<b>280 503</b>	<b>508 881</b>	<b>24 714</b>	<b>533 595</b>

Dane porównywalne:

Rok 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.12.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(80 885)</b>	<b>291</b>	<b>2 700</b>	<b>307 135</b>	<b>534 552</b>	<b>31 767</b>	<b>566 319</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	<b>2 930</b>	<b>(438)</b>	<b>(3 330)</b>	<b>(838)</b>	<b>(8 242)</b>	<b>(9 080)</b>
- zysk/strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	(361)	(361)	(8 242)	(8 603)
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	2 930	-	(2 969)	(39)	-	(39)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(438)	-	(438)	-	(438)
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	<b>(769)</b>	-	<b>17 792</b>	-	-	<b>(36 791)</b>	<b>(19 768)</b>	<b>2 378</b>	<b>(17 390)</b>

- umorzenie akcji własnych	(769)	-	20 183	-	-	(19 414)	-	-	-
- nabycie akcji własnych	-	-	(2 391)	-	-	-	(2 391)	-	(2 391)
- podwyższenie kapitału w spółce zależnej objęte przez udziałowców niekontrolujących	-	-	-	-	-	(3 056)	(3 056)	3 056	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)	(703)	(15 049)
- pozostałe	-	-	-	-	-	25	25	25	50
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 026</b>	<b>290 516</b>	<b>(63 093)</b>	<b>3 221</b>	<b>2 262</b>	<b>267 014</b>	<b>513 946</b>	<b>25 903</b>	<b>539 849</b>

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

## Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	<i>I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>	<i>I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I Zysk (strata) netto</b>	<b>13 564</b>	<b>(10 780)</b>
<b>II Korekty razem</b>	<b>38 962</b>	<b>(27 677)</b>
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
2 Amortyzacja	23 091	23 113
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	586	(1 361)
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 678	5 987
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(327)	466
6 Zmiana stanu rezerw	(3 854)	(6 742)
7 Zmiana stanu zapasów	29 535	(25 527)
8 Zmiana stanu należności	(21 719)	35 574
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(54 685)	(33 340)
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	58 577	(19 233)
11 Podatek odroczonej	(6 565)	(3 796)
12 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	12 893	1 406
13 Podatek zapłacony	(11 518)	(6 032)
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	1 270	1 808
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>52 526</b>	<b>(38 457)</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>1 009</b>	<b>1 772</b>
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	466	390
2 Z aktywów finansowych	543	1 382
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	2	1 000
- odsetki	20	136
- inne wpływy z aktywów finansowych	521	246
3 Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II Wydatki</b>	<b>17 021</b>	<b>22 979</b>
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 377	22 458
2 Na aktywa finansowe	5	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki	5	-
3 Zmniejszenie środków pieniężnych z tytułu wyjścia z Grupy Kapitałowej spółki zależnej	-	-
4 Inne wydatki inwestycyjne	639	521
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(16 012)</b>	<b>(21 207)</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>54 970</b>	<b>186 071</b>
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2 Kredyty i pożyczki	54 970	186 071
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	-

<b>II Wydatki</b>	<b>109 893</b>	<b>147 223</b>
1 Nabywanie udziałów (akcji) własnych	18 829	-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	743	703
3 Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	74 099	133 907
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	5 202	6 189
8 Odsetki	11 020	6 424
9 Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(54 923)</b>	<b>38 848</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>(18 409)</b>	<b>(20 816)</b>
<b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,</b>	<b>(18 409)</b>	<b>(20 816)</b>
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>52 487</b>	<b>37 218</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>34 078</b>	<b>16 402</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	107	296

## Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

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

<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 trwałe serwisowe</i>	<i>- inne środki trwałe</i>	<i>Środki trwałe, razem*</i>
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>4 156</b>	<b>61 466</b>	<b>36 588</b>	<b>26 642</b>	<b>14 506</b>	<b>16 385</b>	<b>159 743</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>26</b>	<b>1 003</b>	<b>2 451</b>	<b>4 530</b>	<b>275</b>	<b>129</b>	<b>8 414</b>
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
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>17</b>	<b>355</b>	<b>1 095</b>	<b>1 602</b>	<b>1 079</b>	<b>680</b>	<b>4 828</b>
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
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>4 165</b>	<b>62 114</b>	<b>37 944</b>	<b>29 570</b>	<b>13 702</b>	<b>15 834</b>	<b>163 329</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>1 755</b>	<b>30 195</b>	<b>27 080</b>	<b>12 896</b>	<b>13 605</b>	<b>14 499</b>	<b>100 030</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>310</b>	<b>3 335</b>	<b>1 817</b>	<b>2 121</b>	<b>315</b>	<b>392</b>	<b>8 290</b>
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
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>174</b>	<b>1 042</b>	<b>1 169</b>	<b>1 079</b>	<b>633</b>	<b>4 097</b>
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
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>2 065</b>	<b>33 356</b>	<b>27 855</b>	<b>13 848</b>	<b>12 841</b>	<b>14 258</b>	<b>104 223</b>
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
11 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
<b>12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
<b>13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>2 100</b>	<b>28 758</b>	<b>10 089</b>	<b>15 695</b>	<b>861</b>	<b>1 576</b>	<b>59 079</b>



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

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 607 tys. zł.

Dane porównywalne:

I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022	- grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- środki trwałe serwisowe	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem*
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>3 067</b>	<b>68 211</b>	<b>43 841</b>	<b>26 258</b>	<b>15 222</b>	<b>16 439</b>	<b>173 038</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>105</b>	<b>553</b>	<b>1 868</b>	<b>3 242</b>	<b>75</b>	<b>201</b>	<b>6 044</b>
a) Zakup	-	5	1 005	143	50	160	1 363
b) Przyjęcie z inwestycji	-	244	-	-	-	-	244
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	93	-	25	34	152
d) Aktualizacja wartości	39	244	-	-	-	-	283
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	55	-	760	3 091	-	-	3 906
f) Korekta różnic kursowych	-	10	10	8	-	3	31
g) Pozostałe	11	50	-	-	-	4	65
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>5 971</b>	<b>1 696</b>	<b>1 807</b>	<b>31</b>	<b>295</b>	<b>9 800</b>
a) Sprzedaż	-	-	186	1 015	2	-	1 203
b) Likwidacja	-	-	59	-	1	-	60
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	5 887	129	-	25	284	6 325
d) Rozliczenie umów leasingu	-	18	1 256	624	-	-	1 898
e) Pozostałe	-	66	66	168	3	11	314
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>3 172</b>	<b>62 793</b>	<b>44 013</b>	<b>27 693</b>	<b>15 266</b>	<b>16 345</b>	<b>169 282</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>1 357</b>	<b>30 920</b>	<b>29 573</b>	<b>11 937</b>	<b>13 778</b>	<b>13 883</b>	<b>101 448</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>283</b>	<b>3 483</b>	<b>2 146</b>	<b>2 224</b>	<b>411</b>	<b>491</b>	<b>9 038</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	283	3 234	1 720	2 200	411	454	8 302
b) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	3	3	4	-	2	12
c) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	246	423	20	-	35	724
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>3 260</b>	<b>1 234</b>	<b>1 477</b>	<b>35</b>	<b>115</b>	<b>6 121</b>
a) Sprzedaż	-	-	176	814	3	-	993
b) Likwidacja	-	-	59	-	1	-	60
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	3 232	129	-	25	103	3 489
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	3	1	4
e) Rozliczenie umów leasingu	-	5	839	562	-	-	1 406
f) Pozostałe	-	23	31	101	3	11	169
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>1 640</b>	<b>31 143</b>	<b>30 485</b>	<b>12 684</b>	<b>14 154</b>	<b>14 259</b>	<b>104 365</b>
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
a) Zwiększenie (utworzenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości )	-	-	284	-	-	-	284
<b>10 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>284</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>311</b>
<b>11 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 532</b>	<b>31 650</b>	<b>13 244</b>	<b>14 982</b>	<b>1 112</b>	<b>2 086</b>	<b>64 606</b>

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

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

<b>POZYCJA</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów	36 867	38 395
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	34 850	35 797

**Prawo do użytkowania składnika aktywów\***

<i>I półrocze 2023 okres bieżący 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>Inne środki</i>	<i>Razem</i>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 351</b>	<b>21 234</b>	<b>2 818</b>	<b>11 532</b>	<b>39</b>	<b>37 974</b>
a) Zwiększenia	25	940	51	3 666	-	4 682
- indeksacja	20	693	-	-	-	713
- przedłużenie umowy	-	79	-	24	-	103
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	5	158	51	3 623	-	3 837
- pozostałe	-	10	-	19	-	29
b) Zmniejszenia	324	3 089	615	2 094	10	6 132
- amortyzacja	307	2 932	296	1 706	10	5 251
- rozliczenie umów leasingowych	6	25	305	328	-	664
- pozostałe	11	132	14	60	-	217
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 052</b>	<b>19 085</b>	<b>2 254</b>	<b>13 104</b>	<b>29</b>	<b>36 524</b>

\*Poza leasingiem środków trwałych w Grupie Kapitałowej występuje również leasing wartości niematerialnych, którego stan na początek okresu wynosił 421 tys. zł, a na koniec okresu 343 tys. zł. Łączna wartość praw do użytkowania składnika aktywów na dzień 30.06.2023 wynosi 36 867 tys. zł

Dane porównywalne:

**Prawo do użytkowania składnika aktywów**

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

**Zobowiązania z tytułu leasingu**

<b>UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPLYWY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) w okresie 1 roku	12 839	11 813
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	27 487	28 665
c) Powyżej 5 lat	991	571
<b>Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem</b>	<b>41 317</b>	<b>41 049</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) Krótkoterminowe	10 833	10 027
b) Długoterminowe	24 017	25 770
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, razem</b>	<b>34 850</b>	<b>35 797</b>

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

I półrocze 2023 okres bieżący 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	
<b>1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>187 474</b>	<b>66 885</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>74 057</b>	<b>45 636</b>	<b>36 237</b>	<b>16 183</b>	<b>653 638</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>3 315</b>	<b>12 352</b>	-	-	<b>5 141</b>	<b>640</b>	-	<b>260</b>	<b>21 068</b>
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
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>1 025</b>	<b>3 299</b>	-	-	<b>1 387</b>	<b>33</b>	-	<b>200</b>	<b>5 911</b>
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
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>189 764</b>	<b>75 938</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>77 811</b>	<b>46 243</b>	<b>36 237</b>	<b>16 243</b>	<b>668 795</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>104 711</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>47 548</b>	<b>36 752</b>	-	<b>12 573</b>	<b>164 834</b>
<b>6 Zmiany umorzenia w okresie</b>	<b>9 955</b>	-	-	-	<b>3 044</b>	<b>1 294</b>	-	<b>488</b>	<b>13 487</b>
a) Odpis bieżący	10 970	-	-	-	3 422	1 294	-	598	14 990
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	-	-	-	-	3	-	-	-	3
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>114 666</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>50 592</b>	<b>38 046</b>	-	<b>13 061</b>	<b>178 321</b>
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	780	960
<b>9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>180</b>	-	-	-	-	-	<b>780</b>	<b>960</b>
<b>10 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>75 098</b>	<b>75 757</b>	<b>239 630</b>	<b>33 171</b>	<b>27 219</b>	<b>8 197</b>	<b>36 237</b>	<b>2 402</b>	<b>489 514</b>

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

Dane porównywalne:

I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022	a		b	c	d		e	f	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
<b>1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>167 852</b>	<b>57 585</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>71 182</b>	<b>48 651</b>	<b>36 237</b>	<b>16 187</b>	<b>621 845</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>3 183</b>	<b>18 296</b>	-	-	<b>6 054</b>	<b>232</b>	-	<b>1 456</b>	<b>28 989</b>
a) Zakupy	-	6 831	-	-	3 556	45	-	1 428	11 815
b) Wytworzenie	-	8 844	-	-	4	-	-	-	8 848
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	3 179	-	-	-	1 135	-	-	-	4 314
d) Przeniesienia z innych pozycji aktywów	-	2 256	-	-	187	187	-	27	2 470
e) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	4	1	-	-	1 172	-	-	-	1 177
f) Pozostałe	-	364	-	-	-	-	-	1	365
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>69</b>	<b>3 289</b>	-	-	<b>418</b>	<b>393</b>	-	<b>1 322</b>	<b>5 098</b>
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	3 179	-	-	-	-	-	1 135	4 314
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	69	110	-	-	391	364	-	-	570
c) Przeniesienie do innej pozycji aktywów	-	-	-	-	27	27	-	187	214
d) Pozostałe	-	-	-	-	-	2	-	-	-
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>170 966</b>	<b>72 592</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>76 818</b>	<b>48 490</b>	<b>36 237</b>	<b>16 321</b>	<b>645 736</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>84 573</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>45 018</b>	<b>38 283</b>	-	<b>10 857</b>	<b>140 450</b>
<b>6 Zmiany umorzenia w okresie</b>	<b>10 177</b>	-	-	-	<b>3 754</b>	<b>1 786</b>	-	<b>854</b>	<b>14 785</b>
a) Odpis bieżący	10 240	-	-	-	3 717	1 916	-	854	14 811
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	(63)	-	-	-	(145)	(128)	-	-	(208)
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	162	-	-	-	162
d) Pozostałe	-	-	-	-	20	(2)	-	-	20
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>94 750</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>48 772</b>	<b>40 069</b>	-	<b>11 711</b>	<b>155 235</b>
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>10 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>76 216</b>	<b>72 411</b>	<b>239 630</b>	<b>33 171</b>	<b>28 046</b>	<b>8 421</b>	<b>36 237</b>	<b>4 610</b>	<b>490 321</b>

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

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

<b>WARTOŚĆ FIRMY</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
<b>SEGMENT IT</b>	<b>99 822</b>	<b>99 822</b>
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	33 171	33 171
Wartość firmy na nabyciu Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa przez Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. (wcześniej prezentowane w pozycji - Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A)	36 825	-
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A	29 826	66 651
<b>SEGMENT RETAIL</b>	<b>172 979</b>	<b>172 979</b>
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A.	98 911	98 911
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (wcześniej SCO Retail Sp. z o.o.)	12 614	12 614
Wartość firmy na nabyciu Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa przez Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	7 104	7 104
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	54 350	54 350
<b>Razem</b>	<b>272 801</b>	<b>272 801</b>

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w wartości firmy.

Szczegółowe rozliczenie nabycia poszczególnych spółek i wyliczenia wartości firmy znajdują się w Skonsolidowanych Sprawozdaniach Rocznych Grupy Kapitałowej Comp S.A. za lata 2007 – 2022.

<b>ZNAKI FIRMOWE</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
<b>SEGMENT RETAIL</b>		
Nabycie znaku Novitus S.A.	19 104	19 104
Nabycie znaku ZUK Elzab S.A.	13 358	13 358
Nabycie znaku Insoft Sp. z o.o.	3 775	3 775
<b>Razem</b>	<b>36 237</b>	<b>36 237</b>

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

<b>KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
Segment IT	46 958	38 421
Segment Retail	28 799	28 283
<b>Koszty niezakończonych prac rozwojowych razem</b>	<b>75 757</b>	<b>66 704</b>

**Testy na utratę wartości**

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

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

Ze względu na okresowe spadki kapitalizacji rynkowej poniżej wartości księgowej Grupy na dzień 30 czerwca 2023, Grupa przeprowadziła test sprawdzający czy wystąpiła utrata wartości ww. aktywów.

Testy z tytułu utraty wartości przeprowadzone były poprzez oszacowanie wartości użytkowej Segmentów za pomocą modelu zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych dla właścicieli kapitału własnego i wierzycieli (tzw. 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	32%	11%	9,26%
Segment IT	30%	3%	9,26%

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

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

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

### NOTA NR 3

#### DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

##### ZUK Elzab S.A.

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

Zarząd spółki ZUK Elzab S.A., zgodnie z raportem bieżącym nr 15/2022, opublikowanym w dniu 01.08.2022 r., poinformował, że w ramach kolejnego etapu trwającego w spółce procesu mającego na celu optymalizację kosztów stałych oraz skoncentrowania działań spółki na podstawowej działalności gospodarczej związanej z nowoczesnymi technologiami dla sektora sprzedaży detalicznej (sektor retail), o rozpoczęciu którego Zarząd spółki ZUK Elzab S.A. informował w raporcie bieżącym nr 8/2022 z dnia 1 czerwca 2022 r., podjął decyzję o dalszej realizacji procesów produkcyjnych poprzez outsourcing tych procesów. Powyższe wiąże się z zaprzestaniem prowadzenia produkcji w wydziale elektronicznym spółki, która odpowiadała za ok. 13,8% ogólnych kosztów działalności spółki w 2021 r. Celem Zarządu ZUK Elzab S.A. jest zmniejszenie wysokości kosztów stałych oraz zmiana ich struktury, w ten sposób, aby część z nich przenieść do kosztów zmiennych oraz uwolnić dodatkowe środki obrotowe, poprzez zlecenie procesu produkcji urządzeń fiskalnych do Comp S.A. o/Novitus.

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

Zgodnie z prezentowanymi informacjami we wcześniejszych sprawozdaniach oraz raportach bieżących spółka ZUK Elzab S.A. dokonała przeniesienia procesów produkcyjnych do Comp S.A. oraz zaniechała produkcji zewnętrznej na rzecz osób trzecich w wydziale mechanicznym.

Procesy związane z zaniechaniem prowadzenia produkcji zewnętrznej na rzecz osób trzecich w wydziale mechanicznym zostały ukończone w 2022 r. (pierwsza część procesu).

Procesy związane z zaprzestaniem prowadzenia produkcji w wydziale elektronicznym zostały ukończone z dniem 31.07.2023 r. Zgodnie z zawartą umową outsourcingową z dnia 08.12.2022 r. do Comp S.A. na przełomie 2022/2023 została przeniesiona produkcja urządzeń fiskalnych. Z dniem 01.08.2023 r. została przeniesiona pozostała produkcja urządzeń нефiskalnych.

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

Na potrzeby spełnienia wymogów par. 33 MSSF 5 spółka ZUK Elzab S.A. dokonała przyporządkowania w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przychodów oraz kosztów do wydziałów, które podlegają procesom optymalizacji. Dodatkowo odpowiednie pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały zweryfikowane pod kątem ich przyporządkowania, ujęcia oraz wyceny. Spółka dokonała odpowiednich korekt, odpisów oraz zawiązano niezbędne rezerwy. Część pozycji takich jak: odprawy, sprzedaż zbędnego majątku oraz skutki aktualizacji składników majątku mają charakter jednorazowy.

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

<b>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</b>	<i>I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>	<i>I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>
<b>Przychody ogółem</b>	<b>3 370</b>	<b>5 421</b>
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	-	37
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	3 370	5 384
<b>Koszty ogółem</b>	<b>4 195</b>	<b>12 889</b>
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	-	32
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	4 195	12 857
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(825)</b>	<b>(7 468)</b>
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	-	5
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	(825)	(7 473)
<b>Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej</b>	<b>(825)</b>	<b>(7 468)</b>
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	-	5
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	(825)	(7 473)

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 30.06.2023 roku oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

W okresie I półrocza 2023 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.

<b>Kategorie i klasy aktywów finansowych</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Akcje notowane	1	1
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>230 537</b>	<b>232 753</b>
Pożyczki udzielone	3 280	8 099
Należności handlowe i pozostałe należności*	190 460	169 566
Środki pieniężne **	36 797	55 088
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>230 538</b>	<b>232 754</b>

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

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

<b>Kategorie i klasy zobowiązań finansowych</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy</b>	<b>165</b>	<b>-</b>
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	165	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>317 864</b>	<b>391 915</b>
Kredyty bankowe i pożyczki	173 741	192 691
Zobowiązania z tytułu leasingu	34 850	35 797
Zobowiązania handlowe *	106 632	162 512
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 641	915
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>318 029</b>	<b>391 915</b>

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

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



**Ustalenie wartości godziwej instrumentów finansowych**

stan na 30.06.2023

Aktywa finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne – terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-
Akcje notowane	1	1	1	-	-
Zobowiązania finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	165	165	-	165	-

stan na 31.12.2022

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

**Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)**

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

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

Aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są akcje spółek notowanych o wartości bilansowej równej 1 tys. zł na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku (po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość akcji Hyperion S.A.).

Pozostałe należności obejmują pakiet wierzytelności, który Grupa otrzymała w ramach realizowanej umowy jako część wynagrodzenia. Wartość godziwa pakietu wierzytelności została oszacowana na kwotę 723 tys. zł. Wartość ta jest sukcesywnie pomniejszana o zrealizowane płatności przez dłużników i na dzień 30.06.2023 roku wynosi 32 tys. zł, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego.

Zobowiązaniami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej są instrumenty pochodne – terminowe kontrakty walutowe typu forward o wartości bilansowej 165 tys. zł. Wartość nominalna nierozliczonych kontraktów terminowych na dzień bilansowy 30 czerwca 2023 roku wynosi 1.890 tys. zł (420 tys. USD). Termin zapadalności transakcji przypada na III kwartał 2023 roku.

W dniu 4 października 2022 roku spółka Comp S.A. zawarła umowę transakcji zamiany stopy zmiennej na stałą IRS, która ma na celu zabezpieczenie Spółki przed wzrostem stopy procentowej. Transakcja zamiany dotyczy częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu obrotowego. Transakcja zamienia stawkę referencyjną WIBOR 1M na stawkę stałą IRS przez okres 12 miesięcy od zawarcia transakcji. Wynik finansowy rozpoznany w I półroczu 2023 roku z tytułu realizacji transakcji IRS wyniósł (50) tys. zł.

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

W prezentowanych okresach Grupa nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

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

<i>I półrocze 2023 okres bieżący 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>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>389</b>	<b>(340)</b>	-	-	<b>(615)</b>	<b>(152)</b>	-	<b>(718)</b>
Pożyczki udzielone	177	-	-	-	-	(21)	-	156
Należności handlowe i pozostałe należności	(49)	(340)	-	-	(370)	(131)	-	(890)
Środki pieniężne	261	-	-	-	(245)	-	-	16
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	-	-	<b>(215)</b>	-	-	-	-	<b>(215)</b>
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe, IRS	-	-	(215)	-	-	-	-	(215)
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>(9 355)</b>	-	-	-	<b>(1 319)</b>	<b>(1 193)</b>	-	<b>(11 867)</b>
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)

Dane porównywalne:

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

## 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 2023 r.
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	10.07.2024	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	10 000	3 760
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	5 918
Umowa faktoringu	ING Commercial Finance Polska S.A.	PLN	Prowizja, odsetki WIBOR 1M + marża	04.07.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków	4 000	3 764
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	26.02.2027	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	66 000	42 565
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.02.2024	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A.	20 000	1 826
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.02.2024	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	10 000	-
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	31 846
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**	21 203
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***	16 648
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Nowym Sączu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	30 000***	29 876

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	3 513
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	899 (75 mln HUF)	-
Kredyt w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	27.06.2024	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczenie Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	4 949
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	31.07.2023	Gwarancja bankowa	1 493	522
Pożyczka	Multis Sp. z o.o.	PLN	Stałe	31.12.2023	Zastaw rejestrowy na akcjach własnych w ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	700	600
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2023	-	668 (150 tys. EUR)	846 (190 tys. EUR)
Umowa faktoringu	FLEXFIN	EUR	Stałe + prowizja	18.10.2023	-	1 055 (237 tys. EUR)	1 055 (237 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	911
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	1 206
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	555
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	1 330
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	790
<b>Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****</b>						<b>269 978</b>	<b>173 683</b>

\* 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.

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

## Dane porównywalne:

Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2022 r.
Umowa wieloproduktowa Kredyt inwestycyjny	ING Bank Śląski S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023	Zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; zastaw rejestrowy na należnościach; zastaw rejestrowy na wykrawarce wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; poręczenie Comp S.A.; oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego; cesja wierzytelności z umowy faktoringowej	2 250	1 875
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023		1 267	1 054
Umowa Wieloproduktowa Kredyt w rachunku bieżącym		PLN	WIBOR 1M + marża	30.03.2023		9 500	5 400
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2026	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	66 000	60 010
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.10.2023	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 500	-
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	29.06.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 948
Umowa faktoringu	ING Commercial Finance Polska S.A.	PLN	Prowizja, odsetki WIBOR 1M + marża	30.06.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków	6 000	2 714
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2023	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	10 000	2 145
Kredyt w rachunku bieżącym	Millennium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, letter of comfort wystawiony przez Comp SA.	20 000	15 417
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktów	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	10 000	-
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	26 183
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	12 725

Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000 ****	21 959
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Nowym Sączu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	30 000	29 863
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	879 (75.000 tys. HUF)	-
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	31.07.2023	Gwarancja bankowa	1 493	522
Pożyczka	Multis Sp. z o.o.	PLN	Stałe	30.06.2027	Zastaw rejestrowy na akcjach własnych w ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	700	600
Umowa faktoringu	FLEXFIN	EUR	Stałe + prowizja	26.01.2023	-	802 (171 tys. EUR)	802 (171 tys. EUR)
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2022	-	703 (150 tys. EUR)	816 (174 tys. EUR)
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	750	871
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 050	1 161
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	534
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 175	1 278
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	761
<b>Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****</b>						<b>274 257</b>	<b>192 638</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **FAKTORING**

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

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

## **TRANSAKCJE IRS**

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

## **KREDYTY INWESTYCYJNE**

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

## **WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH**

Na dzień 30 czerwca 2023 roku wobec banków finansujących wypełnione zostały wszystkie wymagane kowenanty weryfikowane kwartalnie :

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

Nie został zachowany następujący kowenant:

- wskaźnik płynności bieżącej – liczony jako Aktywa obrotowe / Zobowiązania Krótkoterminowe (wartość wskaźnika 1,048/wartość referencyjna > 1,1).

Spółka w dniu 11 sierpnia 2023 roku uzyskała z mBank S.A. zgodę na niespełnienie warunków dotyczących wskaźnika płynności bieżącej w II kwartale 2023 roku.

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

Wskaźniki do kowenantów liczone są na bazie danych skonsolidowanych.



**ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU LIMITÓW ZABEZPIECZEŃ POD GWARANCJE BANKOWE**

Linie Gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 czerwca 2023 r.
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	8 040
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	10 790 oraz 4 USD* (18)
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	-
Linia gwarancyjna	mBank	PLN	marża	31.10.2023	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	535	535
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2028	Weksel, kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	5 928
Linia gwarancyjna w ramach umowy o linię wieloproduktową	Millenium Bank S.A.	PLN	marża	28.02.2028	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A., przewłaszczenie 30% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	7 000	145
Linia gwarancyjna	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	-
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.01.2028	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	15 000	3 710
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2026	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	7 892	7 892
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 995	1 995
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 560	1 560

Umowa o udzielenie gwarancji	Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco z deklaracją wekslową	5 000	243
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 191	6 191

\* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

Dane porównywalne:

Linie Gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2022
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	7 494
Limit gwarancyjny	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 205 oraz 4 USD* (20)
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2023	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	535	535
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2028	Weksle in blanco., kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	5 649
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 892	7 892
Umowa o udzielenie gwarancji	Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco z deklaracją wekslową	5 000	-
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 995	1 995
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 560	1 560
Linia gwarancyjna	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	100
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.01.2028	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	15 000	5 650

Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	6 191	6 191
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	06.01.2023	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	2 914	2 914
Umowa o udzielenie gwarancji	Millenium Bank S.A.	PLN	marża	28.02.2028	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A., przewłaszczenie 30% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	7 000	145

\* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

## NOTA NR 6

### ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

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

## NOTA NR 7

### ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

Nie nastąpiły istotne zmiany co do przyjętych szacunków w porównaniu do szacunków przyjętych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Rocznym za rok 2022.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>4 982</b>	<b>3 929</b>
a) Zwiększenia	1 193	1 419
- utworzenie odpisu	1 193	1 419
b) Zmniejszenia	700	725
- rozwiązanie odpisu	452	562
- wykorzystanie odpisu	247	163
- inne	1	-
c) Różnice kursowe	1	(9)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5 476</b>	<b>4 614</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>15 484</b>	<b>15 138</b>
a) Zwiększenia	86	215
- utworzenie odpisu	86	214
- inne	-	1
b) Zmniejszenia	122	921
- rozwiązanie odpisu	122	921
c) Różnice kursowe	(922)	(1)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>14 526</b>	<b>14 431</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 746</b>	<b>2 673</b>
a) Zwiększenia	460	134
- utworzenie odpisu	460	134
b) Zmniejszenia	101	47
- rozwiązanie odpisu	101	47
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 105</b>	<b>2 760</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>6 152</b>	<b>5 619</b>
a) Zwiększenia	-	1 478
- utworzenie odpisu	-	1 478
b) Zmniejszenia	-	-
c) Różnice kursowe	(476)	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5 676</b>	<b>7 097</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>814</b>	<b>1 996</b>
a) Zwiększenia	66	9
- utworzenie odpisu	66	9
b) Zmniejszenia	-	-
c) Różnice kursowe	(45)	13
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>835</b>	<b>2 018</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>12 409</b>	<b>11 645</b>
a) Zwiększenia	421	311
- utworzenie odpisu	421	311
b) Zmniejszenia	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>12 830</b>	<b>11 956</b>

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 758</b>	<b>2 098</b>
a) Zwiększenia	2 182	17
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	2 168	-
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	13	4
- przeniesienie z rezerw krótkoterminowych	-	12
- inne zwiększenia	1	1
b) Zmniejszenia	281	223
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	5	15
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	168
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	243	-
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	5	-
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	20	30
- przeniesienie do rezerw krótkoterminowych	5	9
- inne zmniejszenia	3	1
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 659</b>	<b>1 892</b>

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>28 321</b>	<b>22 535</b>
a) Zwiększenia	20 817	18 176
- utworzenie rezerwy na urlopy	2 702	2 922
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	2
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	5 011	4 810
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	12 723	9 207
- przeniesienie z rezerw długoterminowych	5	9
- inne zwiększenia	376	1 226
b) Zmniejszenia	26 572	24 816
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	3 476	3 314
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	10 587	8 853
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	174	668
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	11 505	11 409
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	422	18
- przeniesienie do rezerw długoterminowych	-	12
- inne zmniejszenia	408	542
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>22 566</b>	<b>15 895</b>

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 411</b>	<b>6 050</b>
a) Zwiększenia	3 769	11 660
- utworzenie rezerwy	3 769	11 660
b) Zmniejszenia	4 365	4 105
- wykorzystanie rezerwy	4 365	3 994
- rozwiązanie rezerwy	-	111
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 815</b>	<b>13 605</b>

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>3 340</b>	<b>2 171</b>
a) Zwiększenia	2 750	1 464
- utworzenie rezerwy	2 734	1 461
- inne zwiększenia	16	3
b) Zmniejszenia	2 721	2 666
- wykorzystanie rezerwy	2 712	2 601
- rozwiązanie	-	39
- inne zmniejszenia	9	26
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 369</b>	<b>969</b>

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

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANIAMIZ TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 450	32 942
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 264	29 064
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 808	17 513
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 622	13 635

<b>AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<i>I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>	<i>I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>32 942</b>	<b>22 532</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	32 918	22 508
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>18 930</b>	<b>14 874</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	16 727	9 216
- utworzenie rezerw i odpisów	4 610	3 377
- niewypłacone wynagrodzenia	279	398
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	8 486	3 006
- koszty przyspieszonej amortyzacji	53	41
- naliczone odsetki	1 069	1 313
- inne	2 230	1 081
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	2 203	5 658
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>12 422</b>	<b>12 248</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	12 262	11 914
- rozwiązanie rezerw	4 423	4 224
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	954	1 169
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	533	5 513
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	10	13
- zrealizowanie naliczonych odsetek	1 876	-
- inne	4 466	995
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	136	334
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	-
<b>4. Stan na koniec okresu:</b>	<b>39 450</b>	<b>25 158</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	39 450	25 134
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	-	24

<b>ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<i>I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>	<i>I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>29 064</b>	<b>27 875</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	26 652	25 456
b) Odniesionej na kapitał własny	51	58
c) Odniesionej na wartość firmy	2 361	2 361
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>4 673</b>	<b>8 198</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	4 670	8 197
- amortyzacji majątku trwałego	1 240	766
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	1 827	5 965
- niezrealizowane na dzień bilansowy dodatnie różnice kursowe	-	40

- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	158	86
- inne	1 445	1 340
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	3	1
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>4 473</b>	<b>9 331</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	4 449	9 327
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	6	6
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	1 965	569
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów, z kontraktów długoterminowych	1 320	7 447
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	147	45
- inne	1 011	1 260
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	1	4
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	23	-
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>29 264</b>	<b>26 742</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	26 873	24 326
b) Odniesionej na kapitał własny	53	55
c) Odniesionej na wartość firmy	2 338	2 361

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

Grupa Kapitałowa Comp S.A. na dzień 30 czerwca 2023 roku posiadała zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 47.080 tys. zł. Na tę kwotę składały się głównie udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego zmniejszyły się one o 3.306 tys. zł głównie z tytułu gwarancji należytego wykonania kontraktów oraz gwarancji zapłaty.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Ryzyko walutowe**

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

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

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

### **Ryzyko stopy procentowej**

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

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

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

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

### **Ryzyko zmiany ceny**

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

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



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

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

### Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,05	1,09
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,8

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

Kapitał obrotowy Grupy Kapitałowej Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
1 Aktywa obrotowe	368 221	423 977
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	34 106	52 513
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	334 115	371 464
4 Zobowiązania krótkoterminowe	351 558	390 133
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	131 566	146 323
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	219 992	243 810
7 Kapitał obrotowy (1-4)	16 663	33 844
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	114 123	127 654
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(97 460)	(93 810)

Jednostka Dominująca monitoruje płynność w Grupie Kapitałowej – wspomagając w zależności od potrzeb i sytuacji gotówkowej spółki Grupy. Proces ten realizowany jest na podstawie informacji uzyskiwanej od spółek Grupy Kapitałowej oraz wewnętrznych raportów dotyczących sytuacji gotówkowej Jednostki Dominującej oraz jej szacunków na kolejne okresy, przy uwzględnieniu aktualnego zadłużenia oraz planowanych wpływów i wydatków. Monitoring w okresach dłuższych (lata) bazuje na analizie modelu opartego o szacunki.

WSKAŹNIK	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
Zadłużenie finansowe netto	175 300	176 065
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)	153 121	152 133
Zadłużenie finansowe netto/EBITDA	1,67	2,38
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)/ EBITDA	1,46	2,05

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

Zadłużenie finansowe netto wraz z „MSSF 16” na koniec I półrocza 2023 roku spadło o ok. 0,7 mln zł w stosunku do końca 2022 roku. W stosunku do 31 marca 2023 roku nastąpił wzrost zadłużenia o ok. 22 mln zł i wynikał on w głównej mierze z przeprowadzonego w II kwartale roku skupu akcji własnych Comp S.A. na kwotę 18,8 mln zł (vide: Raport bieżący Comp S.A. nr 10/2023) oraz w pozostałej części z finansowania nowej kontraktacji, dla której realizacja wpływów nastąpi w kolejnych okresach.

Sytuacja zwiększonego zadłużenia finansowego netto ma charakter przejściowy i zgodnie z zaprezentowaną strategią COMP 2025 Next Generation” na lata 2022-2025 (vide: Raport bieżący Comp S.A. nr 29/2022)

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

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

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

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

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

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

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

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	53 795	45 859
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	10 600
c) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>53 795</b>	<b>56 459</b>

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	-	8
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>-</b>	<b>8</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	16 908	20 568
b) Powyżej 3 do 5 lat	7 109	4 466
c) Powyżej 5 lat	-	736
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>24 017</b>	<b>25 770</b>

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

<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) Do 1 miesiąca	17 960	35 546
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 421	43 825
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	10 735	39 524
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	84 830	17 337
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>119 946</b>	<b>136 232</b>

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	47 342	59 344
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	49 237	58 914
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 018	18 407
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 046	7 860
e) Powyżej 1 roku	236	1 339
f) Zobowiązania przeterminowane	7 390	17 366
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>107 269</b>	<b>163 230</b>

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	929	701
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 208	1 905
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 769	2 226
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 927	5 195
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>10 833</b>	<b>10 027</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	519	59
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	228	5
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	40	-
f) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem</b>	<b>787</b>	<b>64</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	7 697	5 181
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 248	8 965
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6 534	1 755
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	46 358	7 641
f) Zobowiązania przeterminowane	118	24
<b>Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem</b>	<b>63 955</b>	<b>23 566</b>

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

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

W I półroczu 2023 r. Światowa Organizacja Zdrowia (WHO) ogłosiła, że COVID-19 nie stanowi zagrożenia na skalę globalną. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26.04.2023 r. w sprawie odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, stan zagrożenia epidemicznego został odwołany z dniem 1 lipca 2023 r.

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

## **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 lub 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 0,5 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.**

Słabnąca przez dwa kolejne kwartały koniunktura powstrzymuje przedsiębiorców przez zakładaniem nowych firm i kolejnymi inwestycjami. Dodatkowo w pierwszym półroczu 2023 roku wiele podmiotów zawiesiło swoją działalność (aż 110,5 tysiąca firm). Jeśli ten trend utrzyma się w kolejnych sześciu miesiącach, to w grudniu 2023 roku liczba zawieszonych firm przekroczy 220 tysięcy i będzie o 30 procent wyższa niż w 2022 roku. Powyższe ma przełożenie głównie na segment Retail.

Główną przyczyną zawieszania działalności przedsiębiorstw w Polsce jest spowolnienie gospodarcze i wciąż rosnące koszty działalności. PKB Polski w drugim kwartale 2023 roku spadł o 0,5 proc. rok do roku wobec spadku o 0,3 proc. w ujęciu rocznym w pierwszym kwartale 2023 roku wg szacunku Głównego Urzędu Statystycznego, co świadczy o pojawieniu się w Polsce recesji technicznej. Mimo postępów w ograniczaniu inflacji i mozolnym zbliżaniu się do poziomu inflacji jednocyfrowej (lipiec 10,8% wg GUS), wciąż występuje wiele ryzyk związanych ze wzrostem cen, m.in. koniec oddziaływania tarcz antyinflacyjnych oraz wybranych działań osłonowych oraz efekt podwyżek płac, w tym płacy minimalnej. Mimo trudnej sytuacji, drugi kwartał 2023 r. był trzecim z rzędu, w którym dynamika inwestycji utrzymywała się na wyższym poziomie niż dynamika PKB. Poprawia się zatem relacja nakładów brutto na środki trwałe do PKB (czyli stopa inwestycji w gospodarce narodowej), jednak udział w tym wskaźniku ma głównie sektor największych podmiotów. Firmy z sektora MŚP są o wiele mniej odporne na okresowe zawirowania koniunktury.

## **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**

Począwszy od 23 czerwca 2021 r. w Spółce obowiązuje zaktualizowana polityka dywidendy, która przewiduje od 2022 roku transfer środków do akcjonariuszy w wysokości ok. 5 zł za akcję. W przypadku wypłaty zysku za rok 2022 Zarząd Spółki rekomendował, a Zwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2022 w kwocie 14.929.839,15 PLN w ten sposób, aby całą kwotę przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Jednocześnie Zarząd Spółki utrzymał rekomendację transferu na rzecz akcjonariuszy za rok 2022 r. kwoty stanowiącej równowartość 5,00 PLN (pięciu złotych) przypadającą na jedną akcję uczestniczącą w potencjalnej dywidendzie, jednakże w postaci nabycia akcji własnych, tj. przeznaczenie kwoty w wysokości 23.311.810,00 PLN na nabycie akcji własnych. Ponadto kwota ta została podwyższona o dodatkową kwotę 7.172.858,00 PLN z racji niewykorzystania kwot przeznaczonych dla akcjonariuszy za rok 2021, co łącznie daje kwotę 30.484.558,00 PLN, którą Zarząd Spółki planuje przeznaczyć w 2023 r. na nabycie akcji własnych od akcjonariuszy.

W wykonaniu powyższego w I połowie 2023 r. Spółka nabyła 235.360 akcji po cenie 80,00 zł za jedną akcję (tj. łącznie za 18.820.800,00 PLN), które stanowią 4,20% kapitału zakładowego i 4,20% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Do wykorzystania w II połowie 2023 r. pozostaje jeszcze kwota 11.663.868,00 PLN, którą Zarząd Spółki zamierza przeznaczyć na nabycie 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 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 30 czerwca 2023 r. przedstawiają się następująco:

<b>TREŚĆ</b>	<i>sprzedaż Grupy Kapitałowej Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	<i>należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
<b>Transakcje z podmiotami powiązаныmi</b>	<b>1 540</b>	<b>430</b>	<b>346</b>	<b>379</b>	<b>5 114</b>
<i>Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.*</i>	1 538	-	-	379	-
<i>Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.*</i>	-	-	187	-	4 792
<i>KWIGT SL**</i>	-	430	-	-	311
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	9
<i>Ortosfera Justyna Wilk**</i>	-	-	73	-	-
<i>Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.</i>	2	-	86	-	-

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

\*\*powiązanie osobowe

Dane porównywalne:

Transakcje Grupy Kapitałowej Comp S.A. (Comp S.A. oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną) z podmiotami powiązanymi za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanymi na dzień 31 grudnia 2022 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
<b>Transakcje z podmiotami powiązanymi</b>	<b>1 800</b>	<b>2 496</b>	<b>269</b>	<b>426</b>	<b>4 915</b>
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	3	-
Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o. *	1 771	12	-	422	46
Grupa Żywiec S.A. *	-	5	-	-	17
Żywiec Investments Holding Sp. z o.o. *	-	-	133	-	4 605
KWIGT SL**	-	420	-	-	247
Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.	10	164	9	1	-
B2B Soft Sp. z o.o.**	13	1 630	127	-	-
Inkubator B+R Sp. z o.o.**	6	165	-	-	-
SWP INWEST Sp. z o.o.**	-	100	-	-	-

\*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 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4
Zarządy jednostek zależnych*	18	21
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	10	9
Pion produkcyjno-handlowy	751	900
Pion administracyjny	125	135
Pion logistyki	72	78
Dział jakości	12	15
<b>Razem</b>	<b>992</b>	<b>1 162</b>

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

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

I półrocze 2023 okres bieżący 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
<b>Zarząd</b>	<b>2 301</b>	<b>2 086</b>	-	<b>83</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>510</b>	<b>4</b>

Dane porównywalne:

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

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 30.06.2023		stan na 31.12.2022	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
<b>Zarząd</b>	-	-	-	-
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	-	-

**NOTA NR 16****POSTĘPOWANIA SĄDOWE**

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

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

Po dniu bilansowym, 17 sierpnia 2023 r. Zarząd Comp S.A. pozyskał informację o zawarciu przez Spółkę z Instytutem Chemii Bioorganicznej Polskiej Akademii Nauk Poznańskim Centrum Superkomputerowo-Sieciowym, z siedzibą w Poznaniu („Zamawiający”) umowy na dostawę do wskazanych przez Zamawiającego lokalizacji: przełączników sieciowych i ich elementów, systemu pomiarowego i zarządzania siecią oraz aparatury do transmisji dalekiego zasięgu na potrzeby realizacji prac w projekcie pn. „PIONIER-LAB – Krajowa Platforma Integracji Infrastruktur Badawczych z Ekosystemami Innowacji” (dalej: „Zamówienie”). Postępowanie dot. Zamówienia prowadzone było przez Zamawiającego w imieniu własnym i na jego rzecz oraz w imieniu i na rzecz następujących odbierających: Instytutu Chemii Bioorganicznej Polskiej Akademii Nauk Poznańskie Centrum Superkomputerowo-Sieciowe (PCSS), Politechniki Bydgoskiej im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich, Akademii Górniczo-Hutniczej im. Stanisława Staszica w Krakowie, Instytutu Uprawy, Nawożenia i Gleboznawstwa – Państwowy Instytut Badawczy, Uniwersytetu Marii Curie-Skłodowskiej w Lublinie, Politechniki Białostockiej, Politechniki Częstochowskiej, Politechniki Gdańskiej Centrum Informatycznym TASK, Politechniki Koszalińskiej, Politechniki Łódzkiej Uczelniane Centrum Informatyczne, Uniwersytetu Technologiczno-Humanistycznego im. Kazimierza Pułaskiego w Radomiu, Politechniki Rzeszowskiej im. Ignacego Łukasiewicza, Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie, Politechniki Świętokrzyskiej, Politechniki Wrocławskiej, Uniwersytetu Mikołaja Kopernika w Toruniu, Uniwersytetu Opolskiego, Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, Uniwersytetu Warszawskiego, Uniwersytetu Zielonogórskiego, Naukowej i Akademickiej Sieci Komputerowej – Państwowego Instytutu Badawczego. Łączna wartość Zamówienia wynosi ponad 57 mln zł netto tj. ponad 70 mln zł brutto. W ramach realizacji Zamówienia Spółka zobowiązana jest do (1) dostawy przełączników sieciowych i ich elementów, systemu pomiarowego i zarządzania siecią oraz aparatury do transmisji dalekiego zasięgu; oraz (2) objęcia przedmiotu Zamówienia gwarancją na okres do dnia 31 grudnia 2028 roku. Przedmiot Zamówienia objęty jest rękojmią ustawową. Termin wykonania Zamówienia wynosi 121 dni liczonych od momentu zawiadomienia o gotowości do przyjęcia dostawy Wykonawcy, przy czym rozliczenie Zamówienia musi nastąpić do dnia 31 grudnia 2023 roku. Maksymalna wysokość kar umownych określona została na poziomie 50% kwoty netto maksymalnego

wynagrodzenia Wykonawcy. W umowie zastrzeżono możliwość dochodzenia odszkodowania przenoszącego wartość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych określonych w Kodeksie cywilnym. W pozostałym zakresie warunki umowy nie odbiegają od warunków charakterystycznych dla tego rodzaju transakcji. Umowa nie została zawarta z zastrzeżeniem warunku ani terminu.

Po dniu bilansowym, 18 sierpnia 2023 r. nadzwyczajne zgromadzenie wspólników Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki o kwotę 13.630 tys. PLN, poprzez ustanowienie 13.630 udziałów i zaoferowanie ich po wartości nominalnej ZUK Elzab S.A. Objęcie udziałów następuje w zamian za aport w postaci wierzytelności pieniężnych przysługujących ZUK Elzab S.A. wobec JNJ Limited, a wynikających z umowy pożyczki zawartej pomiędzy tymi podmiotami dnia 31 grudnia 2021 r. na łączną kwotę nominalną w wysokości 2.885.000,00 EUR, powiększoną o odsetki na dzień poprzedzający podjęcie uchwały, o której mowa powyżej oraz przeliczoną wg średniego kursu NBP z tego dnia. W dniu odbycia nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników, o którym mowa powyżej, spółka ZUK Elzab S.A. złożyła w wymaganej formie oświadczenie o objęciu przedmiotowych udziałów oraz zawarła z Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. umowę przenoszącą wierzytelność, o której mowa powyżej, a tym samym zapewniając pokrycie podwyższonego kapitału zakładowego Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w Krajowym Rejestrze Sądowym, Spółka będzie posiadała 58,89 % udziałów w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

## **NOTA NR 18**

### **DODATKOWE INFORMACJE**

#### **Aktualizacja strategii rozwoju Grupy Kapitałowej**

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

Treści komunikatów znajdują się poniżej.

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

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

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

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

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



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

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

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

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

Najważniejsze elementy strategii przeznaczone do realizacji w 2022 roku to:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### Projekt M/platform

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

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

1. Comp S.A.  
(finansowanie inwestycji i produkcja urządzeń fiskalnych i oprogramowania poprzez Odział Novitus);
2. Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. - właściciel M/platform; Comp S.A. posiada 63,81\*% udziału w kapitale spółki  
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania, operacje finansowe, HelpDesk, hurtownia danych oraz raporty transakcyjne i analityczne);  
*\*Po dniu bilansowym, w dniu 18 sierpnia 2023 r. spółka ZUK Elzab S.A. objęła 13.630 udziałów w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 13.630 tys. zł. Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 58,89%, a ZUK Elzab S.A. 41,11% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*
3. Comp Platforma Usług S.A.; Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 50,46 % udziału w kapitale spółki  
(operacje z detalistami, producentami i dystrybutorami, w szczególności promocja i sprzedaż usług M/platform);
4. ZUK Elzab S.A.; Comp S.A. posiada 78,41 % udziału w kapitale spółki  
(produkcja urządzeń fiskalnych);
5. Insoft Sp. z o.o.; Comp S.A. posiada 52,00 % udziału w kapitale spółki  
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania);
6. Polski System Korzyści Sp. z o.o.; Comp S.A. posiada 100,00 % udziału w kapitale spółki  
(operacje rynkowe projektu lojalnościowego dla konsumentów).

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

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

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

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

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

**NOTA NR 19****INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI**

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

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

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

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

Struktura Segmentów przedstawia się następująco:

Segmenty	Zakres działalności Segmentu	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
		Udział w przychodach	Udział w przychodach
<b>Segment RETAIL</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dostarczanie kompleksowych rozwiązań dla segmentu handlu i usług w zakresie urzędów fiskalnych i niefiskalnych, dostarczanie usług szkoleniowych dla klientów i partnerów.</li> <li>• Świadczenie kompleksowych usług outsourcingowych w zakresie prowadzenia infrastruktury IT, usług serwisowych sprzętu komputerowego i biurowego, prowadzenie serwisu fiskalnego.</li> </ul>	38%	53%
<b>Segment IT</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dostarczanie kompleksowych usług projektowych, wdrożeniowych, doradczych i szkoleniowych dotyczących zarządzania bezpieczeństwem informatycznym.</li> <li>• Dostarczenie zoptymalizowanej i bezpiecznej infrastruktury sieciowej zapewniającej nieprzerwane funkcjonowanie procesów biznesowych przedsiębiorstwa oraz ochronę danych i zapewnienie odpowiednich warunków środowiskowych (bezpieczeństwo korporacyjne)</li> <li>• Dostarczanie kompleksowych rozwiązań informatycznych wraz z usługami konsultingowymi opartych o systemy pamięci masowych, systemy backupu i archiwizacji, sieci Storage Area Network oraz systemy wysokiej dostępności, zarządzanie projektami informatycznymi, doradztwo w zakresie systemów zarządzania jakością</li> </ul>	62%	47%
<b>Pozostałe</b>		0%	0%

Do Segmentu Retail przypisane zostały następujące ośrodki zysków:

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

Do Segmentu IT przypisano następujące ośrodki zysków:

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

W 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

między 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 księgowa wg obowiązującego w Grupie Kapitałowej schematu organizacyjnego. Raportowane wyniki Segmentów są spójne z wynikami prezentowanymi w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

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 księgowa wg obowiązującego w Grupie Kapitałowej schematu organizacyjnego. Raportowane wyniki Segmentów są spójne z wynikami prezentowanymi w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

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

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

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

Do Segmentów przypisane są wszystkie aktywa będące w ich użytkowaniu: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – w tym wartość firmy, należności i środki pieniężne. Uszczegółowienie ewidencji, wprowadzone w roku bieżącym pozwoliło na przypisanie do Segmentów części aktywów dotychczas prezentowanych w pozycji Pozostałe. W Segmencie Pozostałe aktywa 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 43,5 mln złotych oraz pozostałe (patenty, licencje i inne) w kwocie 16,7 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 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>293 321</b>	<b>205 177</b>	<b>0</b>	<b>498 498</b>
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(17 668)	(33 092)	(522)	(51 282)
<b>Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach</b>	<b>275 653</b>	<b>172 085</b>	<b>(522)</b>	<b>447 216</b>
<b>Koszty operacyjne</b>	<b>264 071</b>	<b>192 353</b>	<b>12 314</b>	<b>468 738</b>
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(19 033)	(32 023)	(3 282)	(54 338)
<b>Koszty operacyjne po wyłączeniach</b>	<b>245 038</b>	<b>160 330</b>	<b>9 032</b>	<b>414 400</b>
Inne koszty / przychody operacyjne	2 896	40)	(2 315)	541
<b>Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)</b>	<b>33 511</b>	<b>11 715</b>	<b>(11 869)</b>	<b>33 357</b>

Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(12 640)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
<b>Zysk / (strata) brutto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>20 717</b>
Podatek dochodowy	x	x	x	6 328
<b>Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>14 389</b>
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(825)
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>13 564</b>
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(1 861)
<b>Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>15 425</b>
<b>Amortyzacja</b>	<b>8 797</b>	<b>13 083</b>	<b>1 211</b>	<b>23 091</b>

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

<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
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>182 489</b>	<b>306 719</b>	<b>306</b>	<b>489 514</b>

<i>I półrocze 2023 okres bieżący 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
<b>Nakłady inwestycyjne razem</b>	<b>10 228</b>	<b>10 003</b>	<b>139</b>	<b>20 370</b>

Dane porównywalne:

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

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

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

<i>stan na 30.06.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość firmy	99 822	172 979	-	272 801
Znaki firmowe	-	36 237	-	36 237
Koszty prac rozwojowych	72 315	76 312	-	148 627
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	5 683	26 776	197	32 656
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>177 820</b>	<b>312 304</b>	<b>197</b>	<b>490 321</b>

<i>I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>137 490</b>	<b>161 835</b>	<b>0</b>	<b>299 325</b>
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(1 315)	(5 394)	(1 230)	(7 939)
<b>Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach</b>	<b>136 175</b>	<b>156 441</b>	<b>(1 230)</b>	<b>291 386</b>
<b>Koszty operacyjne</b>	<b>135 034</b>	<b>149 665</b>	<b>11 153</b>	<b>295 852</b>
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(2 045)	(3 179)	(2 462)	(7 686)
<b>Koszty operacyjne po wyłączeniach</b>	<b>132 989</b>	<b>146 486</b>	<b>8 691</b>	<b>288 166</b>
Inne koszty / przychody operacyjne	1 223	(327)	(766)	130
<b>Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)</b>	<b>4 409</b>	<b>9 628</b>	<b>(10 687)</b>	<b>3 350</b>
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(9 052)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
<b>Zysk / (strata) brutto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>(5 702)</b>
Podatek dochodowy	x	x	x	(2 390)
<b>Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>(3 312)</b>
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(7 468)
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>(10 780)</b>
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(3 784)
<b>Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>(6 996)</b>

<b>Amortyzacja</b>	<b>9 294</b>	<b>12 506</b>	<b>1 313</b>	<b>23 113</b>
--------------------	--------------	---------------	--------------	---------------

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

### Przychody z umów z klientami

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

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

<i>1 półrocze 2023 okres bieżący 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
<b>Suma</b>	<b>275 653</b>	<b>172 085</b>	<b>(522)</b>	<b>447 216</b>

Dane porównywalne:

<i>1 półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie	122 750	156 211	(1 230)	277 731
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	13 425	230		13 655
<b>Suma</b>	<b>136 175</b>	<b>156 441</b>	<b>(1 230)</b>	<b>291 386</b>

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

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

### Segmenty geograficzne

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

<b>SEGMENTY GEOGRAFICZNE</b>	<i>1 półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>	<i>1 półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski:</b>		
- wartościowo	<b>424 296</b>	<b>258 820</b>
- procentowo	94,87%	88,82%
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na terenie Unii Europejskiej:</b>		
- wartościowo	<b>19 209</b>	<b>29 185</b>
- procentowo	4,30%	10,02%
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unią Europejską:</b>		
- wartościowo	<b>3 711</b>	<b>3 381</b>
- procentowo	0,83%	1,16%



Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
31.08.2023	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

## SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W I PÓŁROCZU 2023 R.

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

#### *Projekt M/platform*

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

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

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

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

W minionych kwartałach budowano konsekwentnie skalę dla usług dodanych (VAS - Value Added Services) na wszystkich dotychczas sprzedanych urządzeniach fiskalnych online.

W szczególności oznacza to możliwość upsellingu usług w zakresie: e-paragonu oraz infrastruktury do płatności elektronicznych (trwające rehomologacje na całą gamę urządzeń), usługi lojalizacji klientów końcowych (rozwój aplikacji Hop&Shop). Obecnie większość urządzeń online oferowanych przez Grupę Comp posiada już stosowne rehomologacje. Spółka poza M/platform rozwija także chmurowe oprogramowanie zapleczone dla użytkowników urządzeń fiskalnych, które również jest oferowane w modelu abonamentowym, m.in. chmurowy system NoviCloud, czy dedykowana platforma do sprzedaży biletów w komunikacji publicznej.

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

Kasa fiskalna online to najlepsze, w 100% szczelne, narzędzie do rozwoju fiskalizacji. To aktualnie obowiązujący standard na rynku fiskalnym, dający idealne warunki do rozwoju transakcji bezgotówkowych. Na dzień publikacji raportu jest ponad 1 milion urządzeń online w Polsce i jest miejsce na blisko drugie tyle w najbliższych latach. Dalsza wymiana urządzeń online postępuje, bowiem nie ma już możliwości sprzedaży kas offline. Nie można wykluczyć także decyzji regulacyjnych obejmujących obowiązkiem używania urządzeń fiskalnych online kolejnych grup podatników.

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

Powyższe w pełni wpisuje się w nowe regulacje: wymóg oferowania przez przedsiębiorców innych gotówkowych form płatności, czyli tzw. instrumentu płatniczego od 1 stycznia 2022 roku, wprowadzenie e-paragonów oraz

wymóg integracji terminala z kasą online. Mimo odroczenia tego obowiązku z 1 lipca 2022 r. na 1 stycznia 2025 r., jest to rozwiązanie perspektywiczne i w pełni zgodne z wymogami przepisów.

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

Kolejne, to oferowane przez Grupę rozwiązania fiskalne dla automatycznych myjni samochodowych, które były początkowo objęte obowiązkiem wystawiania paragonów online już od 1 października 2022 r., jednak w efekcie zmian legislacyjnych obowiązek ten przeniesiono na 1 lutego 2023 roku. Na koniec pierwszego półrocza 2023 roku większość klientów tego segmentu spełniła wymóg i dokonała instalacji specjalizowanych urządzeń fiskalnych online, w grupie tej byli także podatnicy posiadający czasowe odroczenie (według szacunku Grupy Comp było to ok 35% zobowiązanych podatników). Jednak popyt na urządzenia dla myjni wciąż jest bardzo aktywny i dalsze instalacje będą jeszcze dokonywane do końca 2023 r. Grupa Comp jest absolutnym liderem tego rynku, a urządzenia pod markami Novitus i Elzab stanowią niemal 100% wszystkich instalacji.

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

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

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

## **3) objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie;**

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

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

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

Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji. Spółka posiada warunkowe zobowiązania do emisji związane z programem motywacyjnym dla pracowników opisane w raporcie bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. („Program”). W związku z Programem na lata 2020-22 może zostać wyemitowane i objęte nie więcej niż 177.545 warrantów subskrypcyjnych serii A („Warranty”). Każdy z Warrantów uprawnia do objęcia jednej akcji serii M Spółki. Uchwałą Zarządu Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu 12 pracowników Spółki, a następnie uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu członków zarządu Spółki. Za lata 2020-21 Spółka zaoferowała łącznie 25.968 Warrantów. Za rok 2022 Spółka (z uwagi na nie spełnienie kryteriów określonych w programie) nie oferowała dodatkowych Warrantów.

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

## **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 31.12.2022	struktura [1]	stan na 30.06.2023	struktura [2]	Zmiana [2-1]
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>618 771</b>	<b>100%</b>	<b>620 231</b>	<b>100%</b>	
I Rzeczowe aktywa trwałe	62 181	10%	61 412	10%	0%
II Wartości niematerialne	487 844	78%	489 514	78%	0%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	0%
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	0%	-	0%	0%
V Inwestycje w udziały i akcje	-	0%	-	0%	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 513	3%	17 808	3%	0%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	10 675	2%	5 972	1%	-1%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	4 331	1%	4 085	1%	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	31 332	5%	37 181	6%	1%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	4 895	1%	4 259	1%	0%
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>423 977</b>	<b>100%</b>	<b>368 221</b>	<b>100%</b>	
I Zapasy	118 643	28%	88 738	24%	-4%
II Należności handlowe	161 802	38%	183 682	50%	12%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	5 830	1%	4 034	1%	0%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	-	0%	-	0%	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	19 263	5%	16 037	4%	-1%

VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	7 802	2%	5 985	2%	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	26	0%	28	0%	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	57 325	14%	35 634	10%	-4%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	52 487	12%	34 078	9%	-3%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	799	0%	5	0%	0%

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

stan na dzień	stan na 31.12.2022	struktura	stan na 30.06.2023	struktura	zmiany	zmiany w strukturze
<b>AKTYWA</b>	<b>1 042 748</b>	<b>100%</b>	<b>988 452</b>	<b>100%</b>	<b>(54 296)</b>	
<b>A Aktywa trwale</b>	<b>618 771</b>	<b>59%</b>	<b>620 231</b>	<b>63%</b>	<b>1 460</b>	<b>4%</b>
I Rzeczowe aktywa trwale	62 181	6%	61 412	6%	(769)	0%
II Wartości niematerialne	487 844	47%	489 514	50%	1 670	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	17 513	2%	17 808	2%	295	0%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	10 675	1%	5 972	1%	(4 703)	0%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	4 331	0%	4 085	0%	(246)	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	31 332	3%	37 181	4%	5 849	1%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	4 895	0%	4 259	0%	(636)	0%
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>423 977</b>	<b>41%</b>	<b>368 221</b>	<b>37%</b>	<b>(55 756)</b>	<b>-4%</b>
I Zapasy	118 643	11%	88 738	9%	(29 905)	-2%
II Należności handlowe	161 802	16%	183 682	18%	21 880	2%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	5 830	1%	4 034	0%	(1 796)	-1%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	19 263	2%	16 037	2%	(3 226)	0%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	7 802	1%	5 985	1%	(1 817)	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	26	0%	28	0%	2	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	57 325	5%	35 634	4%	(21 691)	-1%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	52 487	5%	34 078	3%	(18 409)	-2%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	799	0%	5	0%	(794)	0%

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników za I półrocze 2023 r.

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

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

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

Imię i nazwisko	Funkcja w Comp S.A.	Liczba posiadanych akcji (udziałów)	Łączna wartość nominalna akcji/ udziałów (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Ryszard Trepczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Szczepan Strublewski	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Piotr Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Julian Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Krystian Brymora	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Robert Tomaszewski*	Prezes Zarządu	2 068	5 170,00	0,04%	0,04%
		284 166**	710 415,00**	5,06%**	5,06%**
Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-
Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	1 780	4 450,00	0,03%	0,03%
Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-

\* Robert Tomaszewski posiada na dzień publikacji raportu:

– bezpośrednio 2.068 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.068 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.,

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 284.166 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,06 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 284.166 głosom, stanowiących 5,06 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

\*\* CE Management Group Sp. z o.o., w którym to podmiocie Pan Robert Tomaszewski posiadał na dzień 30 czerwca 2023 r. 57,53% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników, a na dzień publikacji niniejszego sprawozdania posiada 54,08% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.

#### • Robert Tomaszewski

##### Na dzień bilansowy 30 czerwca 2023 roku

W dniu 23 czerwca 2023 roku, wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Prezes Zarządu Comp S.A. zawiadomienie o zbyciu akcji. Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 17/2023 z dnia 23 czerwca 2023 roku.

W wyniku zbycia akcji Spółki przez CE Management Group Sp. z o.o. w liczbie 16.402 w dniu 21 czerwca 2023 r., o którym Zarząd Comp S.A. informował raportem bieżącym nr 16/2023 z dnia 22 czerwca 2023 r., pośredni udział akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego w kapitale zakładowym Spółki uległ zmianie.

Szczegóły wszystkich powyższych transakcji zostały opisane w punkcie: „Struktura własności kapitału podstawowego na dzień bilansowy 30 czerwca 2023 roku według informacji przestanych do Spółki przez akcjonariuszy oraz z innych, dostępnych publicznie źródeł”.

##### Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Według wiedzy Zarządu Spółki na do publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego.

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

Akcjonariuszem Comp S.A. jest spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiadająca na dzień 30 czerwca 2023 r. 284.166 akcji Comp S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania – spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiada 284.166 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 30.06.2023 r.		Stan posiadania udziałów na dzień publikacji niniejszego sprawozdania	
	Ilość udziałów	Udział głosów	Ilość udziałów	Udział głosów
Robert Tomaszewski	166 971	57,53%	156 971	54,08%
Krzysztof Morawski	17 227	5,94%	22 227	7,66%
Andrzej Wawer	18 153	6,25%	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 2023 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Maksymalna kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	Zywiec Investments 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
3.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
4.	PKO BP S.A.	kredyt – Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.	9 000	27.06.2027
5.	mBank S.A.	kredyt – Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.	7 200	10.10.2024
6.	TD Synnex Poland Sp. z o.o.	zamówienia - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	43 000	30.04.2024
<b>Razem</b>			<b>90 614</b>	

Na dzień 30 czerwca 2023 roku kwota poręczeń udzielonych przez Comp S.A. za zobowiązania spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. stanowi 8,4% kapitałów własnych Comp S.A.

Wynagrodzenie Spółki za udzielenie poręczeń w I półroczu 2023 roku wyniosło 363 tys. zł

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

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

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

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

W segmencie Retail (ze względu na zainstalowane już ponad 1 mln urządzeń fiskalnych - co stanowi ponad połowę tego rynku) w chwili obecnej instalowane są głównie urządzenia fiskalne u podatników rozpoczynających działalność – z powodów opisanych powyżej ilość urządzeń kupowanych (wymienianych) w miejsce urządzeń wyeksploatowanych jest relatywnie niewielka.

W segmencie Retail pozytywnie kontrybuują: sprzedaż usług w systemie abonamentowym w zakresie M/platform oraz na kasach wirtualnych.

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

Koszty ogólnego Zarządu wzrosły o ok. 5 mln zł – na co składają się: jednorazowe odprawy (w spółce zależnej w wysokości 2,2 mln zł), regulacje wynagrodzeń dokonane w drugim półroczu 2022 i I kwartale 2023 w Grupie Kapitałowej, wzrosty kosztów mediów, jednorazowe koszty związane z usuwaniem skutków pożaru (odszkodowanie prezentowane jest w pozycji pozostałe przychody operacyjne).

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

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

- likwidacji produkcji kontraktowej,
- outsourcingu pozostałej produkcji (zakończenie procesu nastąpiło zgodnie z założeniem jest na koniec lipca 2023 r.)



- sprzedaży zbędnego majątku w postaci nieruchomości oraz maszyn,
- znaczącej redukcji kosztów stałych.

Spółka ZUK Elzab S.A. koncentruje się na działalności wysokomarżowej (tworzenie nowych produktów online oraz kas mających postać oprogramowania, a także oferowanie usług dodanych i zarządzania sprzedażą). Z końcem lipca 2023 r. spółka ZUK Elzab S.A. wprowadziła całkowicie zewnętrzny model produkcji.

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

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

Zgodnie z informacją podaną w raporcie bieżącym nr 19/2022, zgodnie z którą Zarząd spółki ZUK Elzab S.A. szacował zmniejszenie w 2023 r. ogółu stałych wydatków spółki o ok. 50% (w stosunku do 2022 r.), zmniejszenie kosztów stałych w I półroczu 2023 r. wyniosło 34% w stosunku do I półrocza 2022 r. Spółka ZUK Elzab S.A. w następnych miesiącach planuje dalszą redukcję kosztów stałych. Niemniej jednak sytuacja gospodarcza (inflacja) oraz presja płacowa i rotacja pracowników powodują, że skutek r/r może być mniejszy od pierwotnie zakładanego. Zgodnie z przywołanym raportem bieżącym kolejnym etapem procesu ograniczania kosztów, będzie optymalizacja kosztów działalności tzw. back-office poprzez ich dostosowanie do nowego modelu biznesowego oraz podjęcie działań zmierzających do obniżenia kosztów zmiennych (min. optymalizacja łańcuchów dostaw oraz tam, gdzie to możliwe wymiana komponentów na tańsze przy zachowaniu restrykcyjnych wymogów jakościowych). Jednocześnie w dniu 19 czerwca 2023 r. Zarząd spółki ZUK Elzab S.A. przyjął założenia do strategii grupy kapitałowej ZUK Elzab S.A. na lata 2023-2025, które przewidują zwiększenie udziału sprzedaży usług w systemie abonamentowym, wykorzystanie niższych kosztów stałych i rozpoczęcie czerpania korzyści z uprzednio dokonanych inwestycji, w tym w udziały z Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Ponadto założenia do strategii przewidują dokonanie przeglądu opcji strategicznych dla spółki ZUK Elzab S.A. i jednostek z jej grupy kapitałowej.

Poniższa tabela przedstawia strukturę kosztów stałych poniesionych w I półroczu 2022 r. i w I półroczu 2023 r.:

<i>Koszty stałe poniesione przez ZUK Elzab SA (bez alokacji kosztów do działalności zaniechanej)*</i>	<i>I półrocze 2022</i>	<i>I półrocze 2023</i>	<i>zmiana I półrocze 2023/I półrocze 2022</i>	<i>zmiana %</i>
Amortyzacja	3 862	3 406	-455	-12%
Koszty świadczeń pracowniczych bez odpraw**	13 133	8 137	-4 996	-38%
Zużycie materiałów i energii	1 050	498	-551	-53%
Koszty usług obcych	4 710	3 149	-1 561	-33%
Koszty podatków i opłat	689	107	-581	-84%
Pozostałe koszty	531	578	46	9%
<b>Razem</b>	<b>23 974</b>	<b>15 875</b>	<b>-8 098</b>	<b>-34%</b>
<b>Wydatki bez amortyzacji</b>	<b>20 112</b>	<b>12 469</b>	<b>-7 643</b>	<b>-38%</b>

\* Informacje ze sprawozdania Grupy Kapitałowej ZUK Elzab S.A.- wraz z częścią działalności zaniechanej przenoszona do Comp S.A. i nieprezentowana w tej pozycji w sprawozdaniu Grupy Kapitałowej Comp S.A.

\*\* Wypłacone odprawy dla zwalnianych pracowników w I półroczu 2023 r. wyniosły 184 tys. zł (objęte rezerwą w 2022 r.). Pozycja nie występowała w I półroczu 2022 r.

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

Zgodnie z założeniami spółka ZUK Elzab S.A. w I półroczu br. osiągnęła pozytywny efekt w zakresie redukcji kosztów stałych, które uległy zmniejszeniu w stosunku do poniesionych w I półroczu ub. roku o 8,1 mln zł i wyniosły łącznie 15,9 mln zł, co daje poziom kosztów stałych wysokości ok 2,6 mln zł na miesiąc. Spółka szacuje, że docelowo koszty stałe zostaną obniżone do ok. 2,4 mln zł miesięcznie począwszy od sierpnia br.

Należy zauważyć, że oprócz widocznych oszczędności na kosztach stałych spółka ZUK Elzab S.A. odnotowała również zmniejszenie części kosztów zmiennych w pozycji kosztów usług obcych związanych m.in. z zaniechaną produkcją kontraktową (ok 0,2 mln zł).

Zgodnie z przyjętymi założeniami, największą wartościowo pozycją oszczędności kosztów stałych są wynagrodzenia z narzutami oraz ich pochodne. Przeciętne zatrudnienie w spółce zmniejszyło się o 142 osoby w I półroczu 2023 r. w porównaniu do przeciętnego zatrudnienia w I półroczu 2022 r. W związku z zaniechaniem produkcji kontraktowej, outsourcingu podstawowej produkcji oraz zbyciu zbędnego majątku zoptymalizowane zostały również koszty usług obcych.

Osiągnięte oszczędności na kosztach stałych pozwoliły na znaczne ograniczenie wydatków gotówkowych.

Przeniesienie produkcji do Comp S.A. w połączeniu ze zbyciem zbędnego majątku wpłynęło również na poprawę procesów logistycznych oraz począwszy od lipca 2023 r. na całkowitą likwidację procesów produkcyjnych.

Tak zaplanowany z wyprzedzeniem i przeprowadzony w 2022 roku proces optymalizacji kosztów, przy obecnej, niekorzystnej sytuacji makroekonomicznej w Polsce pozwolił spółce ZUK Elzab S.A. na ograniczenie niekorzystnego wpływu spadku popytu na urządzenia fiskalne. Ponadto pozwoliło to na większą optymalizację w zakresie kosztów zakupu materiałów do produkcji.

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

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

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

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

### **Ryzyko kredytowe**

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

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

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

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

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

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

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

### **Ryzyko walutowe**

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

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

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

### **Ryzyko stopy procentowej**

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

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

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

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

### **Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników**

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

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

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

### **Ryzyko związane ze zmianami tempa wzrostu rynku technologii informatycznych w Polsce**

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

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

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

### Ryzyko konkurencji światowych koncernów

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

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

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

### Ryzyko zmiany ceny

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

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

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

### Ryzyko działalności na rynku regulowanym

Działalność Spółki i Grupy Kapitałowej 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.

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

WSKAŹNIKI	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,05	1,09
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,8

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

Kapitał obrotowy Grupy Kapitałowej Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
1 Aktywa obrotowe	368 221	423 977
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	34 106	52 513
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	334 115	371 464
4 Zobowiązania krótkoterminowe	351 558	390 133
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	131 566	146 323
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	219 992	243 810
7 Kapitał obrotowy (1-4)	16 663	33 844
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	114 123	127 654
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(97 460)	(93 810)

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

WSKAŹNIK	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
Zadłużenie finansowe netto	175 300	176 065
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)	153 121	152 133
Zadłużenie finansowe netto/EBITDA	1,67	2,38
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”) / EBITDA	1,46	2,05

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

Zadłużenie finansowe netto wraz z „MSSF 16” na koniec I półrocza 2023 roku spadło o ok. 0,7 mln zł w stosunku do końca 2022 roku. W stosunku do 31 marca 2023 roku nastąpił wzrost zadłużenia o ok. 22 mln zł i wynikał on w głównej mierze z przeprowadzonego w II kwartale roku skupu akcji własnych Comp S.A. na kwotę 18,8 mln zł (vide: Raport bieżący Comp S.A. nr 10/2023) oraz w pozostałej części z finansowania nowej kontraktacji, dla której realizacja wpływów nastąpi w kolejnych okresach.

Sytuacja zwiększonego zadłużenia finansowego netto ma charakter przejściowy i zgodnie z zaprezentowaną strategią COMP 2025 Next Generation” na lata 2022-2025 (vide: Raport bieżący Comp S.A. nr 29/2022) podejmowane są działania aby zadłużenie finansowe netto osiągnęło wartość 1,0-1,5 x EBITDA w końcu roku 2023 będącą wartością docelową w okresie realizacji strategii.

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

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

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

W opinii Zarządu, Jednostka Dominująca w sposób adekwatny monitoruje występowanie powyższych czynników, co pozwala na odpowiednie zminimalizowanie ryzyka utraty płynności przez Grupę Kapitałową. Grupa Kapitałowa

jest w stałym kontakcie zarówno ze swoimi kontrahentami, jak i z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Prowadzona jest także bieżąca analiza zapotrzebowania na środki pieniężne oraz źródła jego pokrycia.

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

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

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

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

### **Ryzyko związane z sytuacją międzynarodową powstałą w wyniku wojny na Ukrainie**

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

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

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

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

Grupa identyfikuje sprzyjające uwarunkowania zewnętrzne w każdej z głównych nisz swojej działalności: w dziedzinie cyberbezpieczeństwa, w tym bezpieczeństwa specjalnego, dalszego rozwoju fiskalizacji online (na rynku zainstalowanych zostało już blisko 1 mln urządzeń online), możliwości rozwoju usług dodanych dla małych i średnich detalistów.

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

- Kontynuacja i realizacja projektów handlowych w segmencie IT przede wszystkim z zakresu bezpieczeństwa teleinformatycznego. Realizowane są zamówienia na dostawy produktów i usług z zakresu szeroko rozumianego bezpieczeństwa dla klientów z rynku publicznego, w tym wojskowego, jak też szeregu największych przedsiębiorstw z sektora energetyki, przemysłu i finansów. Grupa, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, uczestniczy również w licznych postępowaniach przetargowych znajdujących się na różnych etapach decyzyjnych i planuje udział w szeregu projektów, w tym prowadzonych w oparciu o prawo zamówień publicznych, których realizacja przypadać będzie na rok 2023 i kolejne lata.
- Dalszy rozwój projektu M/platform (budowanie skali działalności operacyjnej, generowanie kolejnych produktów/usług) także w oparciu o spółki Grupy Kapitałowej Comp S.A., który to projekt staje się jedną z wiodących linii biznesowych Grupy w najbliższych latach.

- Wykorzystanie kierunków eksportowych jako dodatkowego źródła przychodów do sprzedaży krajowej, m.in. kontakty na urzędników fiskalne min. do Kenii, oraz pozyskiwanie nowych rynków zbytu dla pozostałych rozwiązań wytworzonych przez Grupę Kapitałową Comp S.A., m.in. projektu M/platform oraz Systemu Dozoru Elektronicznego (m.in. w Armenii).

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
31.08.2023	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>



# ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A. ZA I PÓŁROCZE 2023 R.

## Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.

### PODSTAWY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO COMP S.A.

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

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Comp S.A. za I półrocze 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania Śródrocznego Sprawozdania Finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r., poz. 757).

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

Kurs EUR przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

<i>Dane w zł</i>	<i>okres bieżący</i>	<i>okres porównywalny</i>
	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia pozycji ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	4,4503	4,6899
	<i>01.01.2023 do 30.06.2023</i>	<i>01.01.2022 do 30.06.2022</i>
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych ze Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów oraz ze Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych	4,6130	4,6427

Sprawozdanie zostało zatwierdzone do udostępnienia przez Zarząd Spółki Comp S.A. w dniu 31 sierpnia 2023 roku.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2023 r. – 30 czerwca 2023 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2022 r. – 30 czerwca 2022 r. w odniesieniu do pozycji:

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

oraz stan na 30 czerwca 2023 r. i stan porównywalnych danych na 31 grudnia 2022 r. oraz na 30 czerwca 2022 r. dla pozycji bilansowych (Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej).

Wszystkie śródroczne informacje finansowe niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Comp S.A. zostały zawarte w Śródrocznym Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym oraz Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 30 czerwca 2023 r.

## Zasady rachunkowości

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

Sprawozdanie Finansowe Comp S.A. za I półrocze 2023 r. i za porównywalny okres I półrocza 2022 r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzonymi do stosowania w UE.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Spółkę w bieżącym okresie nie uległy zmianom w stosunku do opisanych w sprawozdaniu za rok 2022, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe i wynik finansowy okresu w stosunku do okresów porównywalnych.

## Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Comp S.A. za I półrocze 2023 roku

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

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

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

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

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

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

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 2022 opublikowanym w dniu 6 kwietnia 2023 r. Zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

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

Niniejsze Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Comp S.A. w niezmienionym 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 2023 r. należy czytać łącznie z Rocznym Sprawozdaniem Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

## INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Spółki	Comp Spółka Akcyjna
Siedziba	02-230 Warszawa, ul Jutrzenki 116
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr Rejestru Przedsiębiorców	0000037706
Nr identyfikacji podatkowej	522-00-01-694
REGON	012499190
BDO	000013641
Strona internetowa	<a href="http://www.comp.com.pl">www.comp.com.pl</a>

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała oddziały samobilansujące:

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

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

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

## SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. Zarząd działał w składzie:

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

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. Rada Nadzorcza działała w składzie:

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

Zarząd Comp S.A. poinformował, iż w dniu 30 czerwca 2023 r. otrzymał przed rozpoczęciem obrad Walnego Zgromadzenia, od Członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Jerzego Bartosiewicza rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Rezygnacja została skuteczna z chwilą jej wpłynięcia do Spółki.

Zarząd Comp S.A. o powyższym fakcie poinformował w raportach bieżących nr 21/2023 oraz nr 23/2023 z dnia 30.06.2023 roku dotyczącym Uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. poinformował również, że w dniu 30 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp S.A. powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki, na dotychczasową, wspólną kadencję Pana Szczepana Strublewskiego.

Zarząd Comp S.A. o powyższym fakcie poinformował w raportach bieżących nr 22/2023 z dnia 30.06.2023 roku oraz nr 23/2023 z dnia 30.06.2023 roku dotyczącym Uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Comp S.A.

Na dzień 30 czerwca 2023 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 2023 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.

Zarząd Comp S.A. poinformował, że w dniu 24 sierpnia 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki (w związku z rezygnacją w dniu 30 czerwca 2023 roku Pana Jerzego Bartosiewicza z funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki i powołaniem nowego członka Rady Nadzorczej na dotychczasową kadencję), na posiedzeniu powołała poniższych Członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki, Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki oraz Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki:

1. Pana Piotra Nowjalisa - do pełnienia funkcji członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej i powierzyła mu funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej;
2. Pana Krystiana Brymorę do pełnienia funkcji członka Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej.

Ponadto w związku z rezygnacją w dniu 24 sierpnia 2023 roku Pana Piotra Nowjalisa z funkcji członka Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki, Rada Nadzorcza powołała Pana Szczepana Strublewskiego do pełnienia funkcji członka Komitetu Strategii Rady Nadzorczej.

W związku z powyższym na dzień 24 sierpnia 2023 roku składy komitetów są następujące:

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Comp SA:

- Pan Piotr Nowjalis, Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki;
- Pan Grzegorz Należyty;
- Pan Ryszard Trepczyński.

Komitet Strategii Rady Nadzorczej Comp SA:

- Pan Grzegorz Należyty, Przewodniczący Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki;
- Pan Julian Kutrzeba;
- Pan Szczepan Strublewski.

Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Comp SA:

- Pan Piotr Nowjalis, Przewodniczący Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki;
- Pan Krystian Brymora;
- Pan Grzegorz Należyty.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raporcie bieżącym nr 27/2023 z dnia 24 sierpnia 2023 roku.

## KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI

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

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	5 610 548
W tym akcje własne*	414 247
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	5 610 548
Kapitał zakładowy razem	14 026 370 zł
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

\* Akcje własne w posiadaniu Comp S.A.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 414.247 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 7,39% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 414.247 głosów na WZA Spółki, co stanowi 7,39% udziału w głosach na WZA. Spółka zależna od Comp S.A. - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji spółki Comp S.A., które stanowią 12,11% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 12,11 % udziału w głosach na WZA. Akcje te traktowane są jako akcje własne, Comp S.A. i jednostki zależne nie wykonują prawa głosu na WZA.

Ilość akcji własnych	Wartość nominalna akcji własnych	Udział jaki stanowią akcje własne w kapitale zakładowym
W posiadaniu Comp S.A.*: 414.247 sztuk	1.035.617,50 zł	7,39%
W posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.: 679.639 sztuk	1.699.097,50 zł	12,11%

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

Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji. Spółka posiada warunkowe zobowiązania do emisji związane z programem motywacyjnym dla pracowników opisane w raporcie bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. („Program”). W związku z Programem na lata 2020-22 może zostać wyemitowane i objęte nie więcej niż 177.545 warrantów subskrypcyjnych serii A („Warranty”). Każdy z Warrantów uprawnia do objęcia jednej akcji serii M Spółki. Uchwałą Zarządu Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu 12 pracowników Spółki, a następnie uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu członków zarządu Spółki. Za lata 2020-21 Spółka zaoferowała łącznie 25.968 Warrantów. Za rok 2022 Spółka (z uwagi na nie spełnienie kryteriów określonych w programie) nie oferowała dodatkowych Warrantów.

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

### WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
Wartość księgowa	512 986	501 161
Liczba akcji	5 610 548	5 610 548
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>91,43</b>	<b>89,32</b>
Rozwodniona liczba akcji	5 610 548	5 610 548
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>91,43</b>	<b>89,32</b>

### STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 30 CZERWCA 2023 ROKU WEDŁUG INFORMACJI PRZESŁANYCH DO SPÓŁKI PRZEZ AKCJONARIUSZY ORAZ INNYCH DOSTĘPNYCH PUBLICZNIE ŹRÓDEŁ

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

**Akcjonariat Comp S.A. na dzień 30 czerwca 2023 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:**

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 093 886	19,50%	1 093 886	19,50%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE) i Generali Dobrowolny Fundusz Emerytalny (Generali DFE) oraz NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny (NNLife OFE)** oraz NNLife Dobrowolny Fundusz Emerytalny (NNLife DFE) zarządzane przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	1 034 155	18,43%	1 034 155	18,43%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	660 048	11,76%	660 048	11,76%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	10,23%	573 828	10,23%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Robert Tomaszewski***	286 234	5,10%	286 234	5,10%
Pozostali akcjonariusze	1 659 917	29,59%	1 659 917	29,59%
<b>Łącznie</b>	<b>5 610 548</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 610 548</b>	<b>100,00%</b>

\* 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 414.247 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 7,39% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 414.247 głosom stanowiących 7,39% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.,
- b) Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 12,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 679.639 głosom stanowiących 12,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

\*\* dawniej MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przed 1 lutego 2023 r. przez NNLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. (dawniej MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.),

Fundusz NNLife OFE reprezentowany przez Generali PTE S.A. posiadał na dzień 26.06.2023 r. 810.869 sztuk akcji zwykłych stanowiących 14,45% w kapitale zakładowym Spółki i uprawnia do 810.869 głosów, które stanowią 14,45% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki.

\*\*\* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.068 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.068 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.,

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 284.166 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,06 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 284.166 głosom, stanowiących 5,06 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- **Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE) i Generali Dobrowolny Fundusz Emerytalny (Generali DFE), NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny (NNLife OFE) oraz NNLife Dobrowolny Fundusz Emerytalny (NNLife DFE) zarządzane przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.**

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2023 r.

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

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

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

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

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

\*dawniej MetLife OFE i MetLife DFE.

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

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

\*dawniej MetLife OFE

W dniu 25 maja 2023 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Generali Otwarty Fundusz Emerytalny oraz NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzane przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zawiadomienie o zmianie o więcej niż 2% dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce Comp S.A. oraz o zmniejszeniu przez Fundusze udziału poniżej progu 20% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 7/2023 z dnia 25 maja 2023 roku.

Natomiast w dniu 26 czerwca 2023 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzanego przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zawiadomienie o zejściu poniżej 15% udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce Comp S.A. oraz o zmniejszeniu udziału poniżej progu 15% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 20/2023 z dnia 26 czerwca 2023 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	zbycie akcji	22.05.2023	100 000	1,78%
	zbycie akcji	21.06.2023	46 796	0,83%

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 WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny, NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzane przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	1 180 951	21,05%	21,05%	1 080 951	19,27%	19,27%	7/2023	25.05.2023
w tym: NNLife OFE	957 665	17,07%	17,07%	857 665	15,29%	15,29%	7/2023	25.05.2023
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny, NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzane przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	1 080 951	19,27%	19,27%	1 034 155	18,43%	18,43%	20/2023	26.06.2023
w tym: NNLife OFE	857 665	15,29%	15,29%	810 869	14,45%	14,45%	20/2023	26.06.2023



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

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2023 r.

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

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 5/2023 z dnia 25 kwietnia 2023 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Fundusz Value FIZ z wydzielonym subfunduszem 1 oraz ARROW FIZ reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	nabycie akcji	21.04.2023	102 000	1,82%

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
Fundusze inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	558 048	9,95%	9,95%	660 048	11,76%	11,76%	5/2023	25.04.2023

- **Comp S.A.**

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2023 r.

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 Spółka Akcyjna z dnia 30 sierpnia 2020 roku w sprawie udzielenia upoważnienia Zarządowi Spółki do nabycia akcji własnych (dalej „Uchwała”), upoważniającej Zarząd Spółki do nabycia w terminie do dnia 31 grudnia 2024 roku do 295.910 akcji własnych Spółki, w wykonaniu ogłoszonego w dniu 1 czerwca 2023 r. „Zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Comp S.A.”, ogłoszonym raportem bieżącym nr 11/2023 z dnia 1 czerwca 2023 r., Spółka nabyła akcje własne.

Jednocześnie Spółka powiadomiła Komisję Nadzoru Finansowego, że w wyniku przedmiotowego nabycia, doszło do przekroczenia 5% ogólnej liczby głosów przez Spółkę oraz zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów przez jednostki z grupy kapitałowej Spółki o co najmniej 2% ogólnej liczby głosów.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 15/2023 z dnia 21 czerwca 2023 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Comp S.A.	nabycie akcji	21.06.2023	235 360	4,19%

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:	858 526	15,30%	858 526	15,30%	1 093 886	19,50%	1 093 886	19,50%
Comp S.A.	178 887	3,19%	178 887	3,19%	414 247	7,39%	414 247	7,39%
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	679 639	12,11%	679 639	12,11%	679 639	12,11%	679 639	12,11%

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

- **Robert Tomaszewski**

W dniu 23 czerwca 2023 roku wpłynęło do Spółki od Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Prezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 17/2023 z dnia 23 czerwca 2023 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Robert Tomaszewski*	zbycie akcji	21.06.2023	120	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
Robert Tomaszewski*	2 188	0,04%	0,04%	2 068	0,04%	0,04%	17/2022	23.06.2023

\* Robert Tomaszewski posiada na dzień bilansowy 30.06.2023 r.:

– bezpośrednio 2.068 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.068 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.,

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 284.166 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,06 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 284.166 głosom, stanowiących 5,06 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W wyniku zbycia akcji Spółki przez CE Management Group Sp. z o.o. w liczbie 16.402 w dniu 21 czerwca 2023 r., o którym Zarząd Comp S.A. informował raportem bieżącym nr 16/2023 z dnia 22 czerwca 2023 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 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*	300 568	5,36%	300 568	5,36%	284 166	5,06%	284 166	5,06%

\* Robert Tomaszewski posiada na dzień bilansowy 30.06.2023 r.:

– bezpośrednio 2.068 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.068 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.,  
– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 284.166 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,06 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 284.166 głosom, stanowiących 5,06 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 093 886	19,50%	1 093 886	19,50%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE) i Generali Dobrowolny Fundusz Emerytalny (Generali DFE) oraz NNLife Dobrowolny Fundusz Emerytalny (NNLife DFE) zarządzane przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	1 021 971	18,22%	1 021 971	18,22%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	660 048	11,76%	660 048	11,76%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	10,23%	573 828	10,23%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Robert Tomaszewski**	286 234	5,10%	286 234	5,10%
Pozostali akcjonariusze	1 672 101	29,80%	1 672 101	29,80%
<b>Łącznie</b>	<b>5 610 548</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 610 548</b>	<b>100,00%</b>

\* 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 414.247 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 7,39% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 414.247 głosom stanowiących 7,39% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.,
- Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 12,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 679.639 głosom stanowiących 12,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

\*\* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 2.068 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.068 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.,  
– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 284.166 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,06 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 284.166 głosom, stanowiących 5,06 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 30 czerwca 2023 r.) do dnia publikacji niniejszego raportu nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

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

#### Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Na podstawie art. 69 w związku z art. 87 ust. 1 pkt 2b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U.

z 2022 r. poz. 2554.) - (Ustawa), Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. (Towarzystwo) poinformował Zarząd Spółki Comp S.A. o zakończeniu likwidacji NNLife Otwartego Funduszu Emerytalnego (NNLife OFE). W dacie zakończenia NNLife OFE nastąpiło przeniesienie jego aktywów do Generali Otwartego Funduszu Emerytalnego (Generali OFE), w związku z tym udział Generali OFE w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów Spółki Comp S.A. przekroczył próg 15%.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 25/2023 z dnia 25 lipca 2023 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Stan przed likwidacją NNLife OFE Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Generali Otwarty Fundusz Emerytalne (Generali OFE) i NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny (NNLife OFE)	1 021 971	18,22%
w tym: Generali OFE posiadał:	211 102	3,76%

Stan po likwidacji NNLife OFE Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Generali Otwarty Fundusz Emerytalne (Generali OFE)	1 021 971	18,22%

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.

## ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

### Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

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

Sp. z o.o. w wysokości 19.087 tys. zł. z tytułu objęcia przez Comp S.A. 19.087 udziałów w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., z wierzytelnościami Spółki z tytułu udzielonych Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. pożyczek. W dniu 13 kwietnia 2023 r. podwyższenie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

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

Po dniu bilansowym, 18 sierpnia 2023 r. nadzwyczajne zgromadzenie wspólników Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki o kwotę 13.630 tys. PLN, poprzez ustanowienie 13.630 udziałów i zaoferowanie ich po wartości nominalnej ZUK Elzab S.A. Objęcie udziałów następuje w zamian za aport w postaci wierzytelności pieniężnych przysługujących ZUK Elzab S.A. wobec JNJ Limited, a wynikających z umowy pożyczki zawartej pomiędzy tymi podmiotami dnia 31 grudnia 2021 r. na łączną kwotę nominalną w wysokości 2.885.000,00 EUR, powiększoną o odsetki na dzień poprzedzający podjęcie uchwały, o której mowa powyżej oraz przeliczoną wg średniego kursu NBP z tego dnia. W dniu odbycia nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników, o którym mowa powyżej, spółka ZUK Elzab S.A. złożyła w wymaganej formie oświadczenie o objęciu przedmiotowych udziałów oraz zawarła z Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. umowę przenoszącą wierzytelność, o której mowa powyżej, a tym samym zapewniając pokrycie podwyższonego kapitału zakładowego Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w Krajowym Rejestrze Sądowym, Spółka będzie posiadała 58,89 % udziałów w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

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

TREŚĆ	I półrocze okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u></b>		
<b>A Przychody ze sprzedaży</b>	<b>209 330</b>	<b>157 039</b>
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	68 536	54 295
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	140 794	102 744
<b>B Koszt własny sprzedaży</b>	<b>157 380</b>	<b>112 312</b>
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	56 437	44 296
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	100 943	68 016
<b>C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>51 950</b>	<b>44 727</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 589</b>	<b>3 629</b>
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	206	156
II Inne przychody operacyjne	3 383	3 473
<b>E Koszty sprzedaży i dystrybucji</b>	<b>21 228</b>	<b>18 563</b>
<b>F Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>20 998</b>	<b>19 617</b>
<b>G Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 290</b>	<b>862</b>
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Inne koszty operacyjne	1 290	862
<b>H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)</b>	<b>12 023</b>	<b>9 314</b>
<b>I Przychody finansowe</b>	<b>28 072</b>	<b>7 388</b>
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne przychody finansowe	28 072	7 388
<b>J Koszty finansowe</b>	<b>7 218</b>	<b>4 342</b>
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne koszty finansowe	7 218	4 342
<b>K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)</b>	<b>32 877</b>	<b>12 360</b>
<b>L Podatek dochodowy</b>	<b>2 223</b>	<b>2 240</b>
I Bieżący	1 845	1 249
II Odroczone	378	991
<b>M Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (K-L)</b>	<b>30 654</b>	<b>10 120</b>
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u></b>		
<b>N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej</b>	-	(961)
<b>O Zysk / (strata) netto za rok obrotowy (M+N)</b>	<b>30 654</b>	<b>9 159</b>
<b><u>Inne składniki całkowitego dochodu</u></b>		
<i>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</i>		
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-
<b>P Inne składniki całkowitego dochodu razem</b>	-	-
<b>Q Całkowite dochody ogółem (O+P)</b>	<b>30 654</b>	<b>9 159</b>
<b><u>INFORMACJE DODATOWE</u></b>		
Amortyzacja	7 664	8 530
<b>EBITDA</b>	<b>19 687</b>	<b>17 844</b>
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	30 654	9 159
Średnia ważona liczba akcji	4 744 862	4 781 909
<b>Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>	<b>6,46</b>	<b>1,92</b>
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 744 862	4 781 909
<b>Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>	<b>6,46</b>	<b>1,92</b>

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

<b>AKTYWA</b>	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>	<i>stan na 30.06.2022</i>
<b>Aktywa razem</b>		<b>741 442</b>	<b>791 135</b>	<b>729 697</b>
<b>A Aktywa trwałe</b>				
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	38 295	39 570	32 455
II Wartości niematerialne	2	164 513	164 614	204 134
w tym: wartość firmy		128 737	128 737	165 562
III Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
IV Inwestycje w udziały i akcje		266 133	247 045	209 392
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 596	1 970	1 266
VI Aktywa finansowe długoterminowe		44 197	86 595	78 552
VII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
VIII Pozostałe należności długoterminowe		83	83	83
IX Umowy o budowę - część długoterminowa		977	1 033	1 034
X Pozostałe aktywa długoterminowe		434	853	884
<b>B Aktywa obrotowe</b>				
I Zapasy		39 469	61 127	45 563
II Należności handlowe		90 445	95 006	70 062
III Pozostałe należności krótkoterminowe		2 415	8 620	7 681
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		1 474	3 438	-
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		3 108	4 430	1 992
w tym: bieżące aktywa podatkowe		-	-	-
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		67 709	29 781	32 081
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		6 030	18 169	7 691
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		14 564	28 801	4 216
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	-	-	32 611
<b>PASYWA</b>				
<b>Pasywa razem</b>		<b>741 442</b>	<b>791 135</b>	<b>729 697</b>
<b>A Kapitał własny</b>				
I Kapitał podstawowy		14 026	14 026	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516	290 516
III Akcje własne		(31 203)	(12 374)	(30 166)
IV Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny		-	-	-
V Zyski zatrzymane		239 647	208 993	222 636
<b>B Zobowiązania długoterminowe</b>				
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	23 230	23 849	-
II Rezerwy długoterminowe		992	991	1 022
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	-
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	-
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		16 981	17 791	10 871
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	-	-
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		2 844	4 592	4 570

<b>C Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>184 409</b>	<b>242 751</b>	<b>215 453</b>
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	79 909	72 313	96 820
II Rezerwy krótkoterminowe		12 554	15 455	10 475
III Zobowiązania handlowe		56 630	120 596	43 170
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		10 699	12 763	4 842
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		2 859	3 091	733
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		5 886	5 255	6 104
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	205	40	14 388
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		18 526	16 329	12 964
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	26 690



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

<i>I półrocze 2023 okres bieżący 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>
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 026</b>	<b>290 516</b>	<b>(12 374)</b>	-	<b>208 993</b>	<b>501 161</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	-	<b>30 654</b>	<b>30 654</b>
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	30 654	30 654
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	<b>(18 829)</b>	-	-	<b>(18 829)</b>
- nabycie akcji własnych	-	-	(18 829)	-	-	(18 829)
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 026</b>	<b>290 516</b>	<b>(31 203)</b>	-	<b>239 647</b>	<b>512 986</b>

Dane porównywalne:

<i>Rok 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 31.12.2022</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(30 166)</b>	-	<b>227 823</b>	<b>502 968</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	-	<b>14 930</b>	<b>14 930</b>
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	14 930	14 930
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	<b>(769)</b>	-	<b>17 792</b>	-	<b>(33 760)</b>	<b>(16 737)</b>
- umorzenie akcji własnych	(769)	-	20 183	-	(19 414)	-
- nabycie akcji własnych	-	-	(2 391)	-	-	(2 391)
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 026</b>	<b>290 516</b>	<b>(12 374)</b>	-	<b>208 993</b>	<b>501 161</b>

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

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

TREŚĆ	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I Zysk (strata) netto</b>	<b>30 654</b>	<b>9 159</b>
<b>II Korekty razem</b>	<b>(37 027)</b>	<b>(28 432)</b>
1 Amortyzacja	7 664	8 530
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	50	-
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(21 516)	(4 352)
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(200)	(150)
5 Zmiana stanu rezerw	(2 900)	(4 072)
6 Zmiana stanu zapasów	21 590	(13 338)
7 Zmiana stanu należności	8 314	13 599
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(65 893)	(21 107)
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 557	(7 372)
10 Podatek odroczoney	378	991
11 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	1 845	1 249
12 Podatek zapłacony	(2 081)	(2 790)
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	165	380
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>(6 373)</b>	<b>(19 273)</b>
<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>27 514</b>	<b>1 317</b>
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 167	300
2 Z aktywów finansowych	23 347	1 017
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	22 806	762
- spłata udzielonych pożyczek	-	-
- odsetki	20	9
- inne wpływy z aktywów finansowych	521	246
3 Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II Wydatki</b>	<b>14 787</b>	<b>5 002</b>
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 423	2 629
2 Na aktywa finansowe	9 725	1 852
- nabycie aktywów finansowych	-	150
- udzielone pożyczki	9 725	1 702
3 Inne wydatki inwestycyjne	639	521
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>12 727</b>	<b>(3 685)</b>
<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>37 669</b>	<b>24 424</b>
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2 Kredyty i pożyczki	37 669	24 424
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II Wydatki</b>	<b>58 260</b>	<b>6 888</b>
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	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	30 269	21
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	2 606	4 263
8 Odsetki	6 556	2 604
9 Inne wydatki finansowe	-	-

<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(20 591)</b>	<b>17 536</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>(14 237)</b>	<b>(5 422)</b>
<b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(14 237)</b>	<b>(5 422)</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>28 801</b>	<b>9 638</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>14 564</b>	<b>4 216</b>
- 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 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>
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>3 316</b>	<b>53 973</b>	<b>14 360</b>	<b>12 270</b>	<b>12 467</b>	<b>14 620</b>	<b>111 006</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>20</b>	<b>650</b>	<b>848</b>	<b>1 876</b>	<b>227</b>	<b>99</b>	<b>3 720</b>
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
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>11</b>	<b>319</b>	<b>265</b>	<b>726</b>	<b>1 074</b>	<b>5</b>	<b>2 400</b>
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
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>3 325</b>	<b>54 304</b>	<b>14 943</b>	<b>13 420</b>	<b>11 620</b>	<b>14 714</b>	<b>112 326</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>1 477</b>	<b>28 599</b>	<b>11 776</b>	<b>6 039</b>	<b>11 734</b>	<b>13 408</b>	<b>73 033</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>215</b>	<b>2 330</b>	<b>610</b>	<b>993</b>	<b>224</b>	<b>256</b>	<b>4 628</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	215	2 330	610	993	224	256	4 628
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>162</b>	<b>263</b>	<b>539</b>	<b>1 074</b>	<b>5</b>	<b>2 043</b>
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
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>1 692</b>	<b>30 767</b>	<b>12 123</b>	<b>6 493</b>	<b>10 884</b>	<b>13 659</b>	<b>75 618</b>
<b>9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
<b>10 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
<b>11 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 633</b>	<b>23 537</b>	<b>2 820</b>	<b>6 900</b>	<b>736</b>	<b>1 055</b>	<b>36 681</b>

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

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 55 tys. zł.

Dane porównywalne:

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

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

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

**Leasing**

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

<b>POZYCJA</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	23 200	24 002
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	22 867	23 046

*Prawo do użytkowania składnika aktywów*

<i>I półrocze 2023 okres bieżący 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>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 789</b>	<b>17 532</b>	<b>12</b>	<b>4 669</b>	<b>24 002</b>
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
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 584</b>	<b>15 967</b>	<b>55</b>	<b>5 594</b>	<b>23 200</b>

*Dane porównywalne:*

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

*Zobowiązania z tytułu leasingu*

<b>UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPIŁY PNIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) w okresie 1 roku	7 196	6 496
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	19 548	19 926
c) Powyżej 5 lat	991	414
<b>Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem</b>	<b>27 735</b>	<b>26 836</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) Krótkoterminowe	5 886	5 255
b) Długoterminowe	16 981	17 791
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, razem</b>	<b>22 867</b>	<b>23 046</b>

## NOTA NR 2

## ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

I półrocze 2023 okres bieżący 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	
<b>1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>40 550</b>	<b>2 696</b>	<b>128 737</b>	<b>16 516</b>	<b>16 516</b>	<b>19 104</b>	<b>7 815</b>	<b>215 418</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>923</b>	<b>1 539</b>	-	<b>1 211</b>	<b>1 211</b>	-	<b>260</b>	<b>3 933</b>
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
<b>3 Zmniejszenia</b>	-	<b>896</b>	-	<b>32</b>	<b>32</b>	-	<b>70</b>	<b>998</b>
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	891	-	-	-	-	-	891
b) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	32	32	-	70	102
c) Pozostałe	-	5	-	-	-	-	-	5
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>41 473</b>	<b>3 339</b>	<b>128 737</b>	<b>17 695</b>	<b>17 695</b>	<b>19 104</b>	<b>8 005</b>	<b>218 353</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>28 930</b>	<b>1</b>	-	<b>14 561</b>	<b>14 561</b>	-	<b>6 352</b>	<b>49 844</b>
<b>6 Zmiany umorzenia w okresie</b>	<b>2 396</b>	-	-	<b>288</b>	<b>288</b>	-	<b>352</b>	<b>3 036</b>
a) Odpis bieżący	2 396	-	-	288	288	-	352	3 036
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>31 326</b>	<b>1</b>	-	<b>14 849</b>	<b>14 849</b>	-	<b>6 704</b>	<b>52 880</b>
<b>8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	<b>780</b>	<b>960</b>
<b>9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>10 Zmniejszenie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	<b>780</b>	<b>960</b>
<b>12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>10 147</b>	<b>3 158</b>	<b>128 737</b>	<b>2 846</b>	<b>2 846</b>	<b>19 104</b>	<b>521</b>	<b>164 513</b>

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

Dane porównywalne:

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

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



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

<b>WARTOŚĆ FIRMY</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
Wartość firmy z połączeń	128 737	128 737
<b>Razem</b>	<b>128 737</b>	<b>128 737</b>

<b>ZNAKI FIRMOWE</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
Nabycie znaku Novitus S.A.	19 104	19 104
<b>Razem</b>	<b>19 104</b>	<b>19 104</b>

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

<b>KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
Segment IT	-	-
Segment Retail	3 158	2 515
<b>Razem</b>	<b>3 158</b>	<b>2 515</b>

**Testy na utratę wartości**

Na dzień 31 grudnia 2022 roku przeprowadzone zostały testy pod kątem ewentualnej utraty wartości aktywów obejmujących wartość firmy oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania dla ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne wykazanych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej. W wyniku przeprowadzonych analiz nie stwierdzono utraty wartości aktywów.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Grupa Kapitałowa Comp S.A. przeprowadziła weryfikację przyjętych szacunków w oparciu o analizę aktualnej sytuacji rynkowej. Na podstawie przeprowadzonych testów sprawdzających nie stwierdzono utraty wartości aktywów.

Szczegółowy opis znajduje się w sprawozdaniu skonsolidowanym.

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

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

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

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

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

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

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

<b>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</b>	<i>I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>	<i>I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>
Przychody ogółem	45 198	12 203
Koszty ogółem	45 198	13 592
Podatek dochodowy	-	(428)
<b>Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>(961)</b>

W I półroczu 2023 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 okres I półrocza 2023 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 30.06.2023 roku oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

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

W okresie I półrocza 2023 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 30.06.2023	stan na 31.12.2022
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Akcje notowane	1	1
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>218 865</b>	<b>247 488</b>
Pożyczki udzielone	109 186	113 774
Należności handlowe	90 445	95 006
Pozostałe należności *	1 951	7 306
Środki pieniężne **	17 283	31 402
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>218 866</b>	<b>247 489</b>

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

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

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>165</b>	-
Instrumenty pochodne – terminowe kontrakty walutowe	165	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>183 365</b>	<b>240 364</b>
Kredyty bankowe i pożyczki	103 139	96 162
Zobowiązania z tytułu leasingu	22 867	23 046
Zobowiązania handlowe *	56 565	120 596
Pozostałe zobowiązania finansowe	794	560
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>183 530</b>	<b>240 364</b>

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

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

### Ustalenie wartości godziwej instrumentów finansowych

stan na 30.06.2023

Aktywa finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-
Akcje notowane	1	1	1	-	-
Zobowiązania finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	165	165	-	165	-

Dane porównywalne:

stan na 31.12.2022

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

### Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)

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

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

Aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są akcje spółek notowanych o wartości bilansowej równej 1 tys. zł na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku (po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość akcji Hyperion S.A.).

Pozostałe należności obejmują pakiet wierzytelności, który Spółka otrzymała w ramach realizowanej umowy jako część wynagrodzenia. Wartość godziwa pakietu wierzytelności została oszacowana na kwotę 723 tys. zł. Wartość ta jest sukcesywnie pomniejszana o zrealizowane płatności przez dłużników i na dzień 30.06.2023 roku wynosi 32 tys. zł, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego.

Zobowiązaniami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej są instrumenty pochodne – terminowe kontrakty walutowe typu forward o wartości bilansowej 165 tys. zł. Wartość nominalna nierozliczonych kontraktów terminowych na dzień bilansowy 30 czerwca 2023 roku wynosi 1.890 tys. zł (420 tys. USD). Termin zapadalności transakcji przypada na III kwartał 2023 roku.

W dniu 4 października 2022 roku spółka Comp S.A. zawarła umowę transakcji zamiany stopy zmiennej na stałą IRS, która ma na celu zabezpieczenie Spółki przed wzrostem stopy procentowej. Transakcja zamiany dotyczy częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu obrotowego. Transakcja zamienia stawkę referencyjną WIBOR 1M na stawkę stałą IRS przez okres 12 miesięcy od zawarcia transakcji. Wynik finansowy rozpoznany w I półroczu 2023 roku z tytułu realizacji transakcji IRS wyniósł (50) tys. zł.

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

W prezentowanych okresach Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

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

<i>I półrocze 2023 okres bieżący 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 godziennej i zyski (straty) z realizacji</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów</i>	<i>Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych</i>	<i>Inne przychody /(koszty) finansowe</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały</i>	<i>Razem</i>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziennej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>4 786</b>	<b>(314)</b>	-	-	<b>(368)</b>	<b>(1)</b>	-	<b>4 103</b>
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)
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziennej przez wynik finansowy</b>	-	-	<b>(215)</b>	-	-	-	-	<b>(215)</b>
Instrumenty pochodne – terminowe kontrakty walutowe, IRS	-	-	(215)	-	-	-	-	(215)
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>(5 614)</b>	-	-	-	<b>131</b>	<b>(498)</b>	-	<b>(5 981)</b>
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

Dane porównywalne:

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

## 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 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*	31 846
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**	21 203
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Nowym Sączu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	30 000***	29 876
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***	16 648
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	3 513
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	-
<b>Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki *****</b>						<b>139 000</b>	<b>103 086</b>

\* 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.

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

Dane porównywalne:

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku / podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2022
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	26 183

Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	12 725
Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000 ****	21 959
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Nowym Sączu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	30 000	29 863
Pożyczka	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 3M + marża	26.01.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową	5 000	5 384
<b>Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki *****</b>						<b>127 000</b>	<b>96 114</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## FAKTORING

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

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



**TRANSAKCJE IRS**

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

**KREDYTY INWESTYCYJNE**

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

**WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH**

Na dzień 30 czerwca 2023 roku wobec banków finansujących wypełnione zostały wszystkie wymagane kowenanty weryfikowane kwartalnie :

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

Nie został zachowany następujący kowenant:

- wskaźnik płynności bieżącej – liczony jako Aktywa obrotowe / Zobowiązania Krótkoterminowe (wartość wskaźnika 1,048/wartość referencyjna > 1,1).

Spółka w dniu 11 sierpnia 2023 roku uzyskała z mBank S.A. zgodę na niespełnienie warunków dotyczących wskaźnika płynności bieżącej w II kwartale 2023 roku.

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

Wskaźniki do kowenantów liczone są na bazie danych skonsolidowanych.

**ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU LIMITÓW ZABEZPIECZEŃ POD GWARANCJE BANKOWE**

Linie gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin wykorzystania	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na dzień 30 czerwca 2023
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	8 040
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	10 790 oraz 4 USD* (18)
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	-

\* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

Dane porównywalne:

Linie gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin wykorzystania	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na dzień 31 grudnia 2022
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	7 494
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 205 oraz 4 USD* (20)

\* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

**NOTA NR 6****ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

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

**NOTA NR 7****ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH**

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

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 973</b>	<b>1 629</b>
a) Zwiększenia	679	734
- utworzenie odpisu	679	734
b) Zmniejszenia	444	562
- rozwiązanie odpisu	443	562
- inne	1	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 208</b>	<b>1 801</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>973</b>	<b>1 075</b>
a) Zwiększenia	27	167
- utworzenie odpisu	27	166
- inne	-	1
b) Zmniejszenia	72	556
- rozwiązanie odpisu	72	6
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	-	550
c) Różnice kursowe	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>928</b>	<b>686</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>982</b>	<b>909</b>
a) Zwiększenia	460	134
- utworzenie odpisu	460	134
b) Zmniejszenia	101	47
- rozwiązanie odpisu	101	47
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 341</b>	<b>996</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	-	<b>1 215</b>
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	-	<b>1 215</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>9 861</b>	<b>9 097</b>
a) Zwiększenia	421	311
- utworzenie odpisu	421	311
b) Zmniejszenia	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>10 282</b>	<b>9 408</b>

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>991</b>	<b>1 106</b>
a) Zwiększenia	1	-
- inne zwiększenia	1	-
b) Zmniejszenia	-	84
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	-	84
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>992</b>	<b>1 022</b>

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>15 455</b>	<b>15 025</b>
a) Zwiększenia	16 725	12 027
- utworzenie rezerwy na urlopy	2 589	2 661
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	3 635	3 321
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	10 501	6 045
b) Zmniejszenia	19 626	16 577
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	2 081	2 124
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	7 323	6 975
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	9 834	6 946
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	385	-
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	-	478
- inne zmniejszenia	3	54
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>12 554</b>	<b>10 475</b>

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>793</b>	<b>4 166</b>
a) Zwiększenia	737	1 142
- utworzenie	737	1 142
b) Zmniejszenia	1 268	2 449
- wykorzystanie	1 268	2 144
- rozwiązanie	-	79
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	-	226
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>262</b>	<b>2 859</b>

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>437</b>	<b>1 274</b>
a) Zwiększenia	1 609	559
- utworzenie	1 609	559
b) Zmniejszenia	534	1 287
- wykorzystanie	534	1 287
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 512</b>	<b>546</b>

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego prezentowane są w Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej per saldo. W poniższych tabelach prezentujemy osobno aktywa i rezerwy z tego tytułu dla pełniejszej informacji.

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANIAMIZ TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 933	10 262
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 337	8 292
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 596	1 970
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-

AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>10 262</b>	<b>8 921</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	10 238	8 897
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>6 056</b>	<b>3 797</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	6 056	3 797
- utworzenie rezerw i odpisów	3 721	2 466
- niewypłacone wynagrodzenia	9	99
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	-	81
- koszty przyspieszonej amortyzacji	53	40
- naliczone odsetki	53	30
- inne	2 220	1 081
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>8 385</b>	<b>6 301</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	8 361	6 234
- rozwiązanie rezerw	3 226	2 826

- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	681	834
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	217	263
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	5	13
- przemieszczenia do innej pozycji aktywów	128	1 303
- inne	4 104	995
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	67
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	-
<b>4. Stan na koniec okresu:</b>	<b>7 933</b>	<b>6 417</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	7 933	6 393
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	-	24

<b>ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<i>I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023</i>	<i>I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022</i>
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>8 292</b>	<b>7 493</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	6 649	5 850
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1 705</b>	<b>1 702</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	1 705	1 702
- amortyzacji majątku trwałego	96	107
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	340	317
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	-	27
- inne	1 269	1 251
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>3 660</b>	<b>4 044</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	3 637	4 044
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	1 875	331
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów z kontraktów długoterminowych	716	768
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	6	6
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	29	1 702
- inne	1 011	1 237
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	23	-
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>6 337</b>	<b>5 151</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	4 717	3 508
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 620	1 643

## NOTA NR 8

### ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Comp S.A. posiadał zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 109.462 tys. zł. Na tą kwotę składały się głównie poręczenia na rzecz jednostek powiązanych, udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów oraz gwarancje zapłaty.

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego zobowiązania warunkowe zwiększyły się o kwotę 61.803 tys. zł, głównie z tytułu wzrostu wartości udzielonych poręczeń.

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

Stan na 30 czerwca 2023 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Maksymalna kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
2.	Innowacyjna Platforma Handlu Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	21 000	30.06.2028
3.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
4.	PKO BP S.A.	kredyt – Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.	9 000	27.06.2027
5.	mBank S.A.	kredyt – Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.	7 200	10.10.2024
6.	TD Synnex Poland Sp. z o.o.	zamówienia - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	43 000	30.04.2024
<b>Razem</b>			<b>90 614</b>	

Na dzień 30 czerwca 2023 roku kwota poręczeń udzielonych przez Comp S.A. za zobowiązania spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. stanowi 8,4% kapitałów własnych Comp S.A.

Wynagrodzenie Spółki za udzielenie poręczeń w I półroczu 2023 roku wyniosło 363 tys. zł.

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

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

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako brak możliwości wywiązania się ze zobowiązań przez wierzycieli Spółki, co narazi Spółkę na straty finansowe.

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

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

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

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

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

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

## Ryzyko walutowe

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

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

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

## Ryzyko stopy procentowej

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

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

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

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

## Ryzyko zmiany ceny

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

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

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

## Ryzyko płynności

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

<b>WSKAŹNIKI</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,2	1,0
2 Wskaźnik płynności szybkiej	1,0	0,8

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

Kapitał obrotowy Comp S.A.:

<b>POZYCJE</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
1 Aktywa obrotowe	225 214	249 372
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	82 273	58 582
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	142 941	190 790
4 Zobowiązania krótkoterminowe	184 409	242 751
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	86 000	77 608
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	98 409	165 143
7 Kapitał obrotowy (1-4)	40 805	6 621
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	44 532	25 647
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(3 727)	(19 026)

Comp S.A. monitoruje płynność w Grupie Kapitałowej – wspomagając, w zależności od potrzeb i sytuacji gotówkowej, spółki Grupy Kapitałowej. Proces ten realizowany jest na podstawie informacji uzyskiwanej od spółek Grupy Kapitałowej oraz wewnętrznych raportów dotyczących sytuacji gotówkowej Comp S.A. oraz jej szacunków na kolejne okresy, przy uwzględnieniu aktualnego zadłużenia oraz planowanych wpływów i wydatków. Monitoring w okresach dłuższych (lata) bazuje na analizie modelu opartego o szacunki.

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

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

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

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

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

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 30.06.2023</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	23 230	13 849
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	10 000
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>23 230</b>	<b>23 849</b>



ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	10 785	13 717
b) Powyżej 3 do 5 lat	6 196	3 624
c) Powyżej 5 lat	-	450
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>16 981</b>	<b>17 791</b>

## ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE – nie wystąpiły

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	2 089	5 657
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 977	22 387
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	5 880	39 568
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	67 963	4 701
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>79 909</b>	<b>72 313</b>

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	31 166	40 195
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	17 707	51 762
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 022	12 181
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	85	5 279
e) Powyżej 1 roku	220	303
f) Zobowiązania przeterminowane	6 430	10 876
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>56 630</b>	<b>120 596</b>

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	521	320
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 333	1 095
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 515	974
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 517	2 866
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>5 886</b>	<b>5 255</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	-	40
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	165	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	40	-
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>205</b>	<b>40</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
a) Do 1 miesiąca	4 259	2 867
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 898	7 420
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 632	1 410
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	7 719	4 622
e) Zobowiązania przeterminowane	18	10
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>18 526</b>	<b>16 329</b>

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

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

W I półroczu 2023 r. Światowa Organizacja Zdrowia (WHO) ogłosiła, że COVID-19 nie stanowi zagrożenia na skalę globalną. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26.04.2023 r. w sprawie odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, stan zagrożenia epidemicznego został odwołany z dniem 1 lipca 2023 r.

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

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

W nawiązaniu do zaleceń Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 lutego 2022 r., Zarząd Comp S.A. przekazuje, że monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Comp S.A. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez zakłóceń. Comp S.A. nie prowadzi działalności na terytorium Federacji Rosyjskiej i nie współpracuje z podmiotami lub na rzecz tych podmiotów, o których mowa w art. 5k rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE nr L 229 z 31.7.2014, str. 1), dalej: rozporządzenie 833/2014, w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Rady (UE) 2022/576 w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 833/2014 dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE nr L 111 z 8.4.2022, str. 1) 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 0,5 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.**

Słabnąca przez dwa kolejne kwartały koniunktura powstrzymuje przedsiębiorców przez zakładaniem nowych firm i kolejnymi inwestycjami. Dodatkowo w pierwszym półroczu 2023 roku wiele podmiotów zawiesiło swoją działalność (aż 110,5 tysiąca firm). Jeśli ten trend utrzyma się w kolejnych sześciu miesiącach, to w grudniu 2023 roku liczba zawieszonych firm przekroczy 220 tysięcy i będzie o 30 procent wyższa niż w 2022 roku. Powyższe ma przełożenie głównie na segment Retail.

Główną przyczyną zawieszania działalności przedsiębiorstw w Polsce jest spowolnienie gospodarcze i wciąż rosnące koszty działalności. PKB Polski w drugim kwartale 2023 roku spadł o 0,5 proc. rok do roku wobec spadku o 0,3 proc. w ujęciu rocznym w pierwszym kwartale 2023 roku wg szacunku Głównego Urzędu Statystycznego, co świadczy o pojawieniu się w Polsce recesji technicznej. Mimo postępów w ograniczaniu inflacji i mozolnym zbliżaniu się do poziomu inflacji jednocyfrowej (lipiec 10,8% wg GUS), wciąż występuje wiele ryzyk związanych ze wzrostem cen, m.in. koniec oddziaływania tarcz antyinflacyjnych oraz wybranych działań osłonowych oraz efekt

podwyżek płac, w tym płacy minimalnej. Mimo trudnej sytuacji, drugi kwartał 2023 r. był trzecim z rzędu, w którym dynamika inwestycji utrzymywała się na wyższym poziomie niż dynamika PKB. Poprawia się zatem relacja nakładów brutto na środki trwałe do PKB (czyli stopa inwestycji w gospodarce narodowej), jednak udział w tym wskaźniku ma głównie sektor największych podmiotów. Firmy z sektora MŚP są o wiele mniej odporne na okresowe zawirowania koniunktury.

#### **NOTA NR 10**

##### **INFORMACJE O CYKLICZNOŚCI / SEZONOWOŚCI**

W raportowanym okresie Spółka nie zanotowała istotnej sezonowości sprzedaży.

#### **NOTA NR 11**

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

Począwszy od 23 czerwca 2021 r. w Spółce obowiązuje zaktualizowana polityka dywidendy, która przewiduje od 2022 roku transfer środków do akcjonariuszy w wysokości ok. 5 zł za akcję. W przypadku wypłaty zysku za rok 2022 Zarząd Spółki rekomendował, a Zwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2022 w kwocie 14.929.839,15 PLN w ten sposób, aby całą kwotę przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Jednocześnie Zarząd Spółki utrzymał rekomendację transferu na rzecz akcjonariuszy za rok 2022 r. kwoty stanowiącej równowartość 5,00 PLN (pięciu złotych) przypadającą na jedną akcję uczestniczącą w potencjalnej dywidendzie, jednakże w postaci nabycia akcji własnych, tj. przeznaczenie kwoty w wysokości 23.311.810,00 PLN na nabycie akcji własnych. Ponadto kwota ta została podwyższona o dodatkową kwotę 7.172.858,00 PLN z racji niewykorzystania kwot przeznaczonych dla akcjonariuszy za rok 2021, co łącznie daje kwotę 30.484.558,00 PLN, którą Zarząd Spółki planuje przeznaczyć w 2023 r. na nabycie akcji własnych od akcjonariuszy.

W wykonaniu powyższego w I połowie 2023 r. Spółka nabyła 235.360 akcji po cenie 80,00 zł za jedną akcję (tj. łącznie za 18.820.800,00 PLN), które stanowią 4,20% kapitału zakładowego i 4,20% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Do wykorzystania w II połowie 2023 r. pozostaje jeszcze kwota 11.663.868,00 PLN, którą Zarząd Spółki zamierza przeznaczyć na nabycie akcji własnych.

#### **NOTA NR 13**

##### **TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

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 30 czerwca 2023 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązanymi	należności Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
<b>Transakcje z podmiotami powiązanymi</b>	<b>20 478</b>	<b>28 284</b>	<b>9 161</b>	<b>125 772</b>	<b>2 446</b>
<b>Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi</b>	<b>20 478</b>	<b>28 284</b>	<b>9 068</b>	<b>125 772</b>	<b>2 435</b>
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	956	16 948	3 512	1 368	1 994
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	42	1 000	4 137	81 014	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	64	17	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	1 251	-	-	389
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	-	-	259	5 562	-
<i>Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	19 123	9 078	1 096	37 760	52
<i>Micra Metripod KFT</i>	357	7	-	51	-
<b>Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi</b>	-	-	-	-	-
<b>Transakcje z innymi podmiotami powiązanymi</b>	-	-	<b>93</b>	-	<b>11</b>
<i>Krzysztof Morawski – Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Jarosław Wilk – Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	9
<i>Ortosfera Justyna Wilk</i>	-	-	73	-	-
<i>Osoby powiązane z Comp S.A.</i>	-	-	20	-	-

Dane porównywalne:

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązanymi za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanymi na dzień 31 grudnia 2022 r. przedstawiały się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązanymi	należności Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
<b>Transakcje z podmiotami powiązanymi</b>	<b>3 479</b>	<b>2 277</b>	<b>8 997</b>	<b>128 268</b>	<b>9 234</b>
<b>Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi</b>	<b>3 469</b>	<b>2 113</b>	<b>8 997</b>	<b>128 265</b>	<b>9 234</b>
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	879	162	1 803	4 541	7 248
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	276	-	6 203	92 692	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	147	40	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	1 158	1	-	267
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	2	-	111	4 643	-
<i>Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	1 021	744	732	26 071	1 719
<i>Micra Metripod KFT</i>	1 272	49	-	271	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	19	-	-	7	-
<b>Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi</b>	-	-	-	-	-
<b>Transakcje z innymi podmiotami powiązanymi</b>	<b>10</b>	<b>164</b>	-	<b>3</b>	-
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	3	-
<i>Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.</i>	10	164	-	-	-

## NOTA NR 14 ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE (W ETATACH)	I półrocze 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.06.2023	I półrocze 2022 okres porównywalny od 01.01.2022 do 30.06.2022
Zarząd Comp S.A.	4	4
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	6	8
Pion produkcyjno-handlowy	324	331
Pion administracyjny	78	85
Pion logistyki	54	54
Dział jakości	4	4
<b>Razem</b>	<b>470</b>	<b>486</b>

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

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

Dane porównywalne:

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

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 30.06.2023</i>		<i>stan na 31.12.2022</i>	
	<i>Pożyczki</i>	<i>Zaliczki</i>	<i>Pożyczki</i>	<i>Zaliczki</i>
<b>Zarząd</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**NOTA NR 16****POSTĘPOWANIA SĄDOWE**

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

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

Po dniu bilansowym, 17 sierpnia 2023 r. Zarząd Comp S.A. pozyskał informację o zawarciu przez Spółkę z Instytutem Chemii Bioorganicznej Polskiej Akademii Nauk Poznańskim Centrum Superkomputerowo-Sieciowym, z siedzibą w Poznaniu („Zamawiający”) umowy na dostawę do wskazanych przez Zamawiającego lokalizacji: przełączników sieciowych i ich elementów, systemu pomiarowego i zarządzania siecią oraz aparatury do transmisji dalekiego zasięgu na potrzeby realizacji prac w projekcie pn. „PIONIER-LAB – Krajowa Platforma Integracji Infrastruktur Badawczych z Ekosystemami Innowacji” (dalej: „Zamówienie”). Postępowanie dot. Zamówienia prowadzone było przez Zamawiającego w imieniu własnym i na jego rzecz oraz w imieniu i na rzecz następujących odbierających: Instytutu Chemii Bioorganicznej Polskiej Akademii Nauk Poznańskie Centrum Superkomputerowo-Sieciowe (PCSS), Politechniki Bydgoskiej im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich, Akademii Górniczo-Hutniczej im. Stanisława Staszica w Krakowie, Instytutu Uprawy, Nawożenia i Gleboznawstwa – Państwowy Instytut Badawczy, Uniwersytetu Marii Curie-Skłodowskiej w Lublinie, Politechniki Białostockiej, Politechniki Częstochowskiej,

Politechniki Gdańskiej Centrum Informatycznym TASK, Politechniki Koszalińskiej, Politechniki Łódzkiej Uczelniane Centrum Informatyczne, Uniwersytetu Technologiczno-Humanistycznego im. Kazimierza Pułaskiego w Radomiu, Politechniki Rzeszowskiej im. Ignacego Łukasiewicza, Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie, Politechniki Świętokrzyskiej, Politechniki Wrocławskiej, Uniwersytetu Mikołaja Kopernika w Toruniu, Uniwersytetu Opolskiego, Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, Uniwersytetu Warszawskiego, Uniwersytetu Zielonogórskiego, Naukowej i Akademickiej Sieci Komputerowej – Państwowego Instytutu Badawczego. Łączna wartość Zamówienia wynosi ponad 57 mln zł netto tj. ponad 70 mln zł brutto. W ramach realizacji Zamówienia Spółka zobowiązana jest do (1) dostawy przełączników sieciowych i ich elementów, systemu pomiarowego i zarządzania siecią oraz aparatury do transmisji dalekiego zasięgu; oraz (2) objęcia przedmiotu Zamówienia gwarancją na okres do dnia 31 grudnia 2028 roku. Przedmiot Zamówienia objęty jest rękojmią ustawową. Termin wykonania Zamówienia wynosi 121 dni liczonych od momentu zawiadomienia o gotowości do przyjęcia dostawy Wykonawcy, przy czym rozliczenie Zamówienia musi nastąpić do dnia 31 grudnia 2023 roku. Maksymalna wysokość kar umownych określona została na poziomie 50% kwoty netto maksymalnego wynagrodzenia Wykonawcy. W umowie zastrzeżono możliwość dochodzenia odszkodowania przynoszącego wartość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych określonych w Kodeksie cywilnym. W pozostałym zakresie warunki umowy nie odbiegają od warunków charakterystycznych dla tego rodzaju transakcji. Umowa nie została zawarta z zastrzeżeniem warunku ani terminu.

Po dniu bilansowym, 18 sierpnia 2023 r. nadzwyczajne zgromadzenie wspólników Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki o kwotę 13.630 tys. PLN, poprzez ustanowienie 13.630 udziałów i zaoferowanie ich po wartości nominalnej ZUK Elzab S.A. Objęcie udziałów następuje w zamian za aport w postaci wierzytelności pieniężnych przysługujących ZUK Elzab S.A. wobec JNJ Limited, a wynikających z umowy pożyczki zawartej pomiędzy tymi podmiotami dnia 31 grudnia 2021 r. na łączną kwotę nominalną w wysokości 2.885.000,00 EUR, powiększoną o odsetki na dzień poprzedzający podjęcie uchwały, o której mowa powyżej oraz przeliczoną wg średniego kursu NBP z tego dnia. W dniu odbycia nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników, o którym mowa powyżej, spółka ZUK Elzab S.A. złożyła w wymaganej formie oświadczenie o objęciu przedmiotowych udziałów oraz zawarła z Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. umowę przenoszącą wierzytelność, o której mowa powyżej, a tym samym zapewniając pokrycie podwyższonego kapitału zakładowego Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w Krajowym Rejestrze Sądowym, Spółka będzie posiadała 58,89 % udziałów w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

## **NOTA NR 18**

### **DODATKOWE INFORMACJE**

#### **Aktualizacja strategii rozwoju Grupy Kapitałowej**

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

Treści komunikatów znajdują się poniżej.

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

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

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

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

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

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

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

W okresie 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 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. Boddzecem dla tych zamierzeń jest osiągnięcie najlepszej w historii Spółki sytuacji finansowej. Strategia „COMP 2025 Next Generation” obejmie wszystkie główne obszary działania Grupy i pozwoli na zniwelowanie uzależnienia wzrostu Grupy od cykli fiskalizacyjnych dotychczasowej działalności.

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

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

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

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

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



potencjał eksportowy, uwzględniając wyjątkowy zakres funkcjonalny systemu oraz dopracowaną technologię przetwarzania milionów transakcji dziennie w czasie rzeczywistym w modelu SAAS, przy zachowaniu bezpieczeństwa i poufności na poziomie analogicznym jak w bankach.

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

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

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

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

### Projekt M/platform

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

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

1. Comp S.A.  
(finansowanie inwestycji i produkcja urządzeń fiskalnych i oprogramowania poprzez Oddział Novitus);
2. Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. - właściciel M/platform; Comp S.A. posiada 63,81\*% udziału w kapitale spółki  
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania, operacje finansowe, HelpDesk, hurtownia danych oraz raporty transakcyjne i analityczne);  
*\*Po dniu bilansowym, w dniu 18 sierpnia 2023 r. spółka ZUK Elzab S.A. objęła 13.630 udziałów w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 13.630 tys. zł. Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 58,89%, a ZUK Elzab S.A. 41,11% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*
3. Comp Platforma Usług S.A.; Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 50,46 % udziału w kapitale spółki  
(operacje z detalistami, producentami i dystrybutorami, w szczególności promocja i sprzedaż usług M/platform);
4. ZUK Elzab S.A.; Comp S.A. posiada 78,41 % udziału w kapitale spółki  
(produkcja urządzeń fiskalnych);
5. Insoft Sp. z o.o.; Comp S.A. posiada 52,00 % udziału w kapitale spółki  
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania);
6. Polski System Korzyści Sp. z o.o.; Comp S.A. posiada 100,00 % udziału w kapitale spółki  
(operacje rynkowe projektu lojalnościowego dla konsumentów).

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

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

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

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

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

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
31.08.2023	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
31.08.2023	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>