



**COMP**  
**SPÓŁKA AKCYJNA**

ul. Jutrzenki 116  
02-230 Warszawa

**Raport 1Qsr 2022**

Zarząd Spółki **Comp S.A.**  
podaje do wiadomości **Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Comp S.A.** obejmujące  
**Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Comp S.A.**,  
sporządzone według **Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**  
obejmujące okres od **01.01.2022 do 31.03.2022**  
w walucie: **PLN (tysiące zł)**

## SPIS TREŚCI

<b>Pozycja</b>	<b>Strona</b>
Wybrane dane finansowe	3
Oświadczenie o zgodności z MSSF	5
Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.	6
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b>	7
Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	7
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	19
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	20
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym	22
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	24
Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	26
Informacje dotyczące segmentów działalności	62
<b>SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ</b>	68
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A.</b>	80
Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	80
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A.	88
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.	89
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Comp S.A.	91
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.	92
Noty Objasniające do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	94

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 20 maja 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2022 r. – 31 marca 2022 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2021 r. – 31 marca 2021 r. w odniesieniu do pozycji:

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

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

Wszystkie śródroczne informacje finansowe niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Comp S.A. oraz Grupy Kapitałowej Comp S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) zostały zawarte w Śródrocznym Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym oraz Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 marca 2022 r.

## Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
I Przychody netto ze sprzedaży	128 901	171 433	27 737	37 495
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 880)	16 053	(405)	3 511
III Zysk (strata) brutto	(4 672)	14 145	(1 005)	3 094
IV Zysk (strata) netto	(3 524)	10 254	(758)	2 243
V Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(2 059)	10 646	(443)	2 328
VI Całkowity dochód	(2 855)	11 079	(614)	2 423
VII Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(32 581)	(14 111)	(7 011)	(3 086)
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 725)	(10 702)	(1 877)	(2 341)
IX Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	34 095	21 854	7 337	4 780
X Przepływy pieniężne netto, razem	(7 211)	(2 959)	(1 552)	(647)
XI Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XII Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XIII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,43)	2,23	(0,09)	0,49
XIV Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,43)	2,23	(0,09)	0,49

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
XV Aktywa razem	905 876	953 541	194 707	207 319
XVI Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	342 392	387 222	73 593	84 190
XVII Zobowiązania długoterminowe	51 834	53 677	11 141	11 670
XVIII Zobowiązania krótkoterminowe	290 558	333 545	62 452	72 520
XIX Kapitał własny	563 484	566 319	121 114	123 129
XX Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	533 097	534 552	114 583	116 222
XXI Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 795	14 795	3 180	3 217
XXII Liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXIII Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXIV Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	95,21	95,69	20,46	20,81
XXV Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	95,21	95,69	20,46	20,81

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
I Przychody netto ze sprzedaży	76 113	103 580	16 378	22 655
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 411	10 789	734	2 360
III Zysk (strata) brutto	5 956	11 328	1 282	2 478
IV Zysk (strata) netto	5 230	9 209	1 125	2 014
V Całkowity dochód	5 230	9 209	1 125	2 014
VI Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(17 969)	(1 100)	(3 867)	(241)
VII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 185)	(9 146)	(255)	(2 000)
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	18 678	23 491	4 019	5 138
IX Przepływy pieniężne netto, razem	(476)	13 245	(102)	2 897
X Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XI Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,09	1,93	0,23	0,42
XIII Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,09	1,93	0,23	0,42

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
XIV Aktywa razem	715 364	728 622	153 759	158 417
XV Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	207 166	225 654	44 528	49 062
XVI Zobowiązania długoterminowe	18 943	20 322	4 072	4 419
XVII Zobowiązania krótkoterminowe	188 223	205 332	40 456	44 643
XVIII Kapitał własny	508 198	502 968	109 231	109 355
XIX Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 795	14 795	3 180	3 217
XX Liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXI Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXII Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	85,87	84,99	18,46	18,48
XXIII Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	85,87	84,99	18,46	18,48

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

Kurs EURO przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

Dane w zł	okres bieżący	okres porównywalny
	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia danych skonsolidowanych z pozycji od XV do XXI oraz danych z pozycji od XIV do XIX.	4,6525	4,5994
	<b>01.01.2021 do 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 do 31.03.2021</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.	4,6472	4,5721

## **Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień 31.03.2022 r.**

### **Oświadczenie o zgodności z MSSF**

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

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

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

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
20.05.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	
20.05.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
20.05.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	
20.05.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	

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

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

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
20.05.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	
20.05.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
20.05.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	
20.05.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	

# ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2022 R.

## Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

### A) INFORMACJE OGÓLNE

#### INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

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

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

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała oddziały samobilansujące:

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

Sprawozdanie Jednostki Dominującej jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

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

**SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ**

Na dzień 31 marca 2022 skład Zarządu Spółki był następujący:

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

Na dzień 31 marca 2022 skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

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

**KAPITAŁ ZAKŁADOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

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

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

\* akcje własne w posiadaniu Jednostki Dominującej.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 456.640 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 7,72% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 456.640 głosów na WZA Spółki, co stanowi 7,72 % udziału w głosach na WZA. Spółka zależna od Comp S.A. - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji Spółki Comp S.A. stanowią 11,48% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 11,48 % udziału w głosach na WZA. Akcje te traktowane są jako akcje własne, Comp S.A. i jednostki zależne nie wykonują prawa głosu na WZA.

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

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



Średnia wartość rynkowa akcji w latach 2020/2021 była niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za rok 2020 oraz potencjalne Warranty za 2021 rok nie mają działania rozwadniającego i nie są ujęte w kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję. Ponadto Spółka biorąc pod uwagę zapisy MSR 33 dotyczące akcji emitowanych warunkowo, dokonała weryfikacji, czy na dzień sporządzenia niniejszego raportu, spełnione są kryteria Programu za rok 2022.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kryteria Programu nie zostały jeszcze spełnione, w związku z tym na mocy zapisów MSR 33 (par. 48, 52-55) uznano, iż potencjalne Warranty za ten okres nie są uwzględniane w kalkulacji zysku rozwodnionego oraz nie mają potencjału rozwadniającego.

## WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
Wartość księgowa	563 484	566 319
Liczba akcji	5 918 188	5 918 188
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>95,21</b>	<b>95,69</b>
Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>95,21</b>	<b>95,69</b>

## STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 31 MARCA 2022 ROKU WEDŁUG INFORMACJI PRZESŁANYCH DO SPÓŁKI PRZEZ AKCJONARIUSZY ORAZ INNYCH DOSTĘPNYCH PUBLICZNIE ŹRÓDEŁ.

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

### Akcjonariat Comp S.A. na dzień 31 marca 2022 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

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

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

\*\* Robert Tomaszewski posiada:

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

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

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy 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*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	559 193	9,45%	559 193	9,45%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,49%	502 258	8,49%
Robert Tomaszewski**	303 719	5,13%	303 719	5,13%
Pozostali akcjonariusze	2 456 739	41,51%	2 456 739	41,51%
<b>Łącznie</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>

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

\*\* Robert Tomaszewski posiada:

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

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

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 31 marca 2022 r.) do dnia publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

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

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

**POZOSTAŁE INFORMACJE**

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

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

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

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

## INFORMACJE O DANYCH PORÓWNYWALNYCH

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

W związku z prezentacją działalności zaniechanej oraz z ujednoczeniem kwalifikacji danych płatności zobowiązań leasingowych i ich prezentacji (zmiana jest korektą prezentacji danych) dla zapewnienia porównywalności danych, dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji:

- w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów oraz Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych w danych za I kwartał 2021 r.
- oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w danych na 31 grudnia 2021 r.

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

Wybrane fragmenty sprawozdań z informacjami o reklasyfikacji:

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

Treść	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021	Reklasyfikacja	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021 po przekształceniu
A Przychody ze sprzedaży	171 434	(1)	171 433
B Koszt własny sprzedaży	117 788	(607)	117 181
<b>C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>53 646</b>	<b>606</b>	<b>54 252</b>
<b>H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)</b>	<b>15 447</b>	<b>606</b>	<b>16 053</b>
<b>L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)</b>	<b>13 539</b>	<b>606</b>	<b>14 145</b>
<b>N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)</b>	<b>10 251</b>	<b>606</b>	<b>10 857</b>
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	3	(606)	(603)
<b>EBITDA*</b>	<b>27 242</b>	<b>409</b>	<b>27 651</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 Sytuacji Finansowej:*

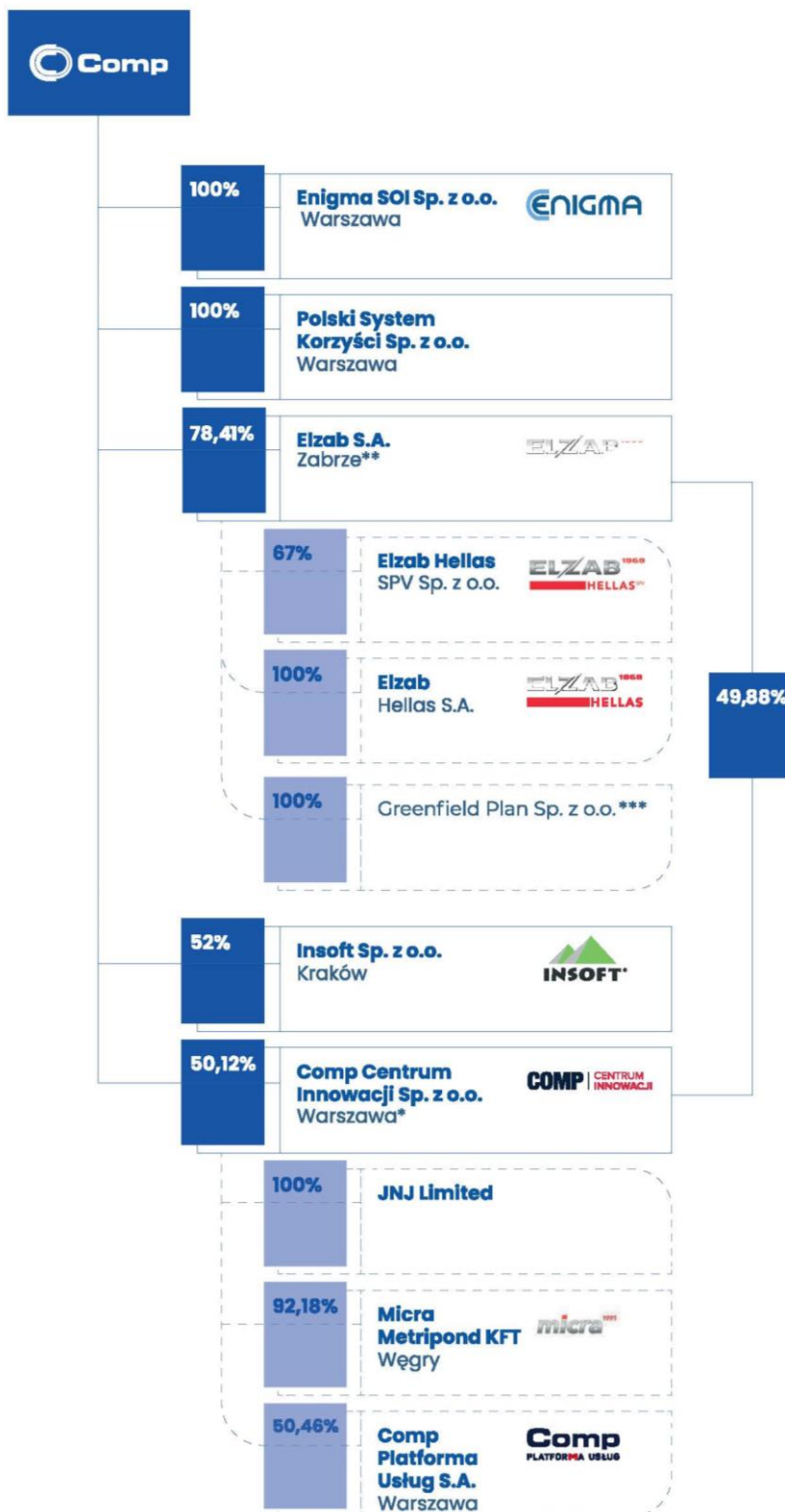
AKTYWA	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021	Reklasyfikacja	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021 po przekształceniu
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>597 743</b>	<b>(289)</b>	<b>597 454</b>
I Rzeczowe aktywa trwałe	69 055	(289)	68 766
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>369 850</b>	<b>289</b>	<b>370 139</b>
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	706	289	995

## Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych:

Treść	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021	Reklasyfikacja	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021 po przekształceniu
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>I Zysk (strata) netto</b>	<b>10 254</b>	-	<b>10 254</b>
<b>II Korekty razem</b>	<b>(24 748)</b>	<b>383</b>	<b>(24 365)</b>
2 Amortyzacja	11 795	(197)	11 598
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 864	9	1 873
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(71 580)	374	(71 206)
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	206	197	403
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>(14 494)</b>	<b>383</b>	<b>(14 111)</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>II Wydatki</b>	<b>65 810</b>	<b>383</b>	<b>66 193</b>
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	2 728	374	3 102
8 Odsetki	1 767	9	1 776
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>22 237</b>	<b>(383)</b>	<b>21 854</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu RAZEM</b>	<b>43 685</b>	-	<b>43 685</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 175	(2 175)	-

## B) INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Spółki w Grupie Kapitałowej Comp S.A. i udział podmiotów w kapitale - stan na 31 marca 2022 roku



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

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

\*\*\* spółka przeznaczona do sprzedaży

	udział procentowy Comp S.A. w kapitale	udział procentowy Comp S.A. w głosach
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	100,00	100,00
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*	89,23 (50,12)	89,10 (50,12)
JNJ Limited**	89,23	89,10
Micra Metripond KFT**	82,25	82,14
Comp Platforma Usług S.A.**	45,51	45,44
Insoft Sp. z o.o.	52,00	52,00
Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.***	75,89 (78,41)	75,66 (78,16)
Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.**	52,53	52,36
Elzab Hellas S.A. **	52,53	52,36
Greenfield Plan Sp. z o.o. **, ****	78,41	78,16
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	100,00	100,00

\* w nawiasie prezentowany jest udział bezpośredni

\*\* prezentowany jest udział tylko pośredni

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

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

### Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej w I kwartale 2022 r.

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

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

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

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

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

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

WYNIKI PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ COMP S.A. ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY	1 kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022			
	Sprzedaż	Zysk (strata) operacyjny	Zysk (strata) netto	Amortyzacja
Comp S.A.	76 113	3 411	5 230	4 585
<b>Podmioty zależne konsolidowane metodą pełną:</b>				
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	22 643	(339)	(669)	3 029
Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A.	24 778	(1 130)	(4 291)	1 908
Insoft Sp. z o.o.	2 128	505	458	18
Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	6 492	(3 531)	(6 148)	2 305
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	45	(800)	(751)	285

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

## PODSTAWY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Zasady rachunkowości

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

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

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

### Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za I kwartał 2022 roku

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej oraz spółek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

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

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

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

Poniższe podmioty Grupy Kapitałowej:

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



- Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (sprawozdanie skonsolidowane) prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

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

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

## ZAKRES I METODA KONSOLIDACJI

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

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

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

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

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączono wszystkie istotne:

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

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

TREŚĆ	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u></b>		
<b>A Przychody ze sprzedaży</b>	128 901	171 433
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	28 589	32 657
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	100 312	138 776
<b>B Koszt własny sprzedaży</b>	92 517	117 181
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	22 558	25 389
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	69 959	91 792
<b>C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>36 384</b>	<b>54 252</b>
D Pozostałe przychody operacyjne	2 180	3 127
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	137	-
II Inne przychody operacyjne	2 043	3 127
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	21 325	21 703
F Koszty ogólnego zarządu	17 413	17 729
G Pozostałe koszty operacyjne	1 706	1 894
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	51
II Inne koszty operacyjne	1 706	1 843
<b>H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)</b>	<b>(1 880)</b>	<b>16 053</b>
I Przychody finansowe	311	310
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne przychody finansowe	311	310
J Koszty finansowe	3 103	2 218
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne koszty finansowe	3 103	2 218
K. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-
<b>L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)</b>	<b>(4 672)</b>	<b>14 145</b>
<b>M Podatek dochodowy</b>	<b>(1 137)</b>	<b>3 288</b>
I Bieżący	993	3 933
II Odroczone	(2 130)	(645)
<b>N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)</b>	<b>(3 535)</b>	<b>10 857</b>
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u></b>		
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	11	(603)
<b>P Zysk / (strata) netto (N+O)</b>	<b>(3 524)</b>	<b>10 254</b>
z tego		
Przypadający/a na udziałowców niekontrolujących	(1 465)	(392)
Przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	(2 059)	10 646
<b><u>Inne składniki całkowitego dochodu:</u></b>		
<b><u>które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:</u></b>		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	669	825
<b>Q Inne składniki całkowitego dochodu razem</b>	<b>669</b>	<b>825</b>
<b>R Całkowite dochody ogółem (P+Q)</b>	<b>(2 855)</b>	<b>11 079</b>
z tego:		
Przypadający/e na udziałowców niekontrolujących	(1 465)	(392)
Przypadający/e na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	(1 390)	11 471
<b><u>INFORMACJE DODATOWE:</u></b>		
Amortyzacja	11 682	11 598
<b>EBITDA</b>	<b>9 802</b>	<b>27 651</b>

Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	(2 059)	10 646
Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
<b>Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>	<b>(0,43)</b>	<b>2,23</b>
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
<b>Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>	<b>(0,43)</b>	<b>2,23</b>

## Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

<b>AKTYWA</b>	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.03.2021</i>
<b>Aktywa razem</b>		<b>905 876</b>	<b>953 541</b>	<b>967 593</b>
<b>A Aktywa trwałe</b>		<b>589 116</b>	<b>590 319</b>	<b>597 454</b>
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	70 843	72 609	68 766
II Wartości niematerialne	2	483 784	481 215	479 532
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		7 304	5 491	1 222
VII Aktywa finansowe długoterminowe		11 330	11 340	20 486
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
IX Pozostałe należności długoterminowe		2 306	2 965	5 165
X Umowy o budowę - część długoterminowa		7 042	9 318	15 406
XI Pozostałe aktywa długoterminowe		6 507	7 381	6 877
<b>B Aktywa obrotowe</b>		<b>316 760</b>	<b>363 222</b>	<b>370 139</b>
I Zapasy		102 964	91 110	98 128
II Należności handlowe		102 786	134 780	137 300
III Pozostałe należności krótkoterminowe		13 687	12 238	12 982
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	2
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		22 096	46 965	45 663
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		5 760	8 656	8 322
w tym: bieżące aktywa podatkowe		20	97	2 490
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		4 464	5 566	2 509
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		32 590	24 273	20 553
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		30 007	37 218	43 685
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	2 406	2 416	995

<b>PASYWA</b>	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.03.2021</i>
<b>Pasywa razem</b>		<b>905 876</b>	<b>953 541</b>	<b>967 593</b>
<b>A Kapitał własny</b>		<b>563 484</b>	<b>566 319</b>	<b>550 210</b>
I Kapitał podstawowy		14 795	14 795	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516	290 516
III Należne wpłaty na poczet kapitału		-	-	-
IV Akcje własne		(80 885)	(80 885)	(80 885)
V Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		291	291	290
VI Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		3 369	2 700	2 244
VII Zyski zatrzymane		305 011	307 135	296 224
VIII Kapitały udziałowców niekontrolujących		30 387	31 767	27 026
<b>B Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>51 834</b>	<b>53 677</b>	<b>50 905</b>
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	6 198	6 025	14 271
II Rezerwy długoterminowe		1 917	2 098	2 002
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 535	10 834	8 930
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		28	28	28
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		17 634	18 455	12 673
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	-	41
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		15 522	16 237	12 960
<b>C Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>290 558</b>	<b>333 545</b>	<b>366 478</b>
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		147 706	107 929	192 849
II Rezerwy krótkoterminowe		20 710	22 535	27 874
III Zobowiązania handlowe		76 577	135 284	80 363
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		13 119	18 325	14 570
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		2 926	6 137	1 172
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		10 864	11 495	11 829
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	339	102	358
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		21 243	37 847	38 635
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	28	-

## Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym

I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	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>669</b>	<b>(2 059)</b>	<b>(1 390)</b>	<b>(1 465)</b>	<b>(2 855)</b>
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	(2 059)	(2 059)	(1 465)	(3 524)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	669	-	669	-	669
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	-	<b>(65)</b>	<b>(65)</b>	<b>85</b>	<b>20</b>
- pozostałe	-	-	-	-	-	(65)	(65)	85	20
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(80 885)</b>	<b>291</b>	<b>3 369</b>	<b>305 011</b>	<b>533 097</b>	<b>30 387</b>	<b>563 484</b>

Dane porównywalne:

Rok 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.12.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(80 885)</b>	<b>290</b>	<b>1 419</b>	<b>285 661</b>	<b>511 796</b>	<b>27 324</b>	<b>539 120</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	<b>1</b>	<b>1 281</b>	<b>35 978</b>	<b>37 260</b>	<b>(995)</b>	<b>36 265</b>
- zysk/strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	35 978	35 978	(995)	34 983
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	1	-	-	1	-	1
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	1 281	-	1 281	-	1 281
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	-	<b>(14 504)</b>	<b>(14 504)</b>	<b>5 438</b>	<b>(9 066)</b>
- podwyższenie kapitału w spółce zależnej objęte przez udziałowców niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	-	6 000	6 000
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)	(674)	(15 020)
- pozostałe	-	-	-	-	-	(158)	(158)	112	(46)
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</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>I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</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>290</b>	<b>1 419</b>	<b>285 661</b>	<b>511 796</b>	<b>27 324</b>	<b>539 120</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	-	<b>825</b>	<b>10 646</b>	<b>11 471</b>	<b>(392)</b>	<b>11 079</b>
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	10 646	10 646	(392)	10 254
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	825	-	825	-	825
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	-	<b>(83)</b>	<b>(83)</b>	<b>94</b>	<b>11</b>
- pozostałe	-	-	-	-	-	(83)	(83)	94	11
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(80 885)</b>	<b>290</b>	<b>2 244</b>	<b>296 224</b>	<b>523 184</b>	<b>27 026</b>	<b>550 210</b>

## Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	<i>I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I Zysk (strata) netto</b>	<b>(3 524)</b>	<b>10 254</b>
<b>II Korekty razem</b>	<b>(29 057)</b>	<b>(24 365)</b>
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
2 Amortyzacja	11 682	11 598
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(121)	(6)
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 250	1 873
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(114)	61
6 Zmiana stanu rezerw	(2 030)	3 742
7 Zmiana stanu zapasów	(11 875)	(944)
8 Zmiana stanu należności	34 342	35 301
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(60 160)	(71 206)
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 104	(5 871)
11 Podatek odroczone	(2 130)	(645)
12 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	993	3 933
13 Podatek zapłacony	(4 116)	(2 604)
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	118	403
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>(32 581)</b>	<b>(14 111)</b>
<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>1 458</b>	<b>286</b>
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	82	60
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3 Z aktywów finansowych	1 376	226
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	1 000	-
- odsetki	130	1
- inne wpływy z aktywów finansowych	246	225
4 Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II Wydatki</b>	<b>10 183</b>	<b>10 988</b>
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 183	10 988
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3 Na aktywa finansowe	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
4 Zmniejszenie środków pieniężnych z tytułu wyjścia z Grupy Kapitałowej spółki zależnej	-	-
5 Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(8 725)</b>	<b>(10 702)</b>
<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>108 936</b>	<b>88 047</b>
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2 Kredyty i pożyczki	108 936	88 047
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	-



<b>II Wydatki</b>	<b>74 841</b>	<b>66 193</b>
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	69 398	61 315
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	3 081	3 102
8 Odsetki	2 362	1 776
9 Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>34 095</b>	<b>21 854</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>(7 211)</b>	<b>(2 959)</b>
<b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,</b>	<b>(7 211)</b>	<b>(2 959)</b>
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>37 218</b>	<b>46 644</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>30 007</b>	<b>43 685</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	299	-

## Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

### NOTA NR 1

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

<i>I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>- urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>- środki transportu</i>	<i>- środki trwałe serwisowe</i>	<i>- inne środki trwałe</i>	<i>Środki trwałe, razem*</i>
<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>95</b>	<b>288</b>	<b>598</b>	<b>1 528</b>	<b>30</b>	<b>60</b>	<b>2 599</b>
a) Zakup	-	-	565	149	6	51	771
b) Przyjęcie z inwestycji	-	-	-	13	-	-	13
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	18	-	24	3	45
d) Aktualizacja wartości	38	228	-	-	-	-	266
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	46	-	5	1 358	-	-	1 409
f) Korekta różnic kursowych	-	10	10	8	-	2	30
g) Pozostałe	11	50	-	-	-	4	65
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>16</b>	<b>102</b>	<b>1 469</b>	<b>24</b>	<b>-</b>	<b>1 611</b>
a) Sprzedaż	-	-	90	882	2	-	974
b) Likwidacja	-	-	12	-	1	-	13
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	21	-	21
d) Rozliczenie umów leasingu	-	16	-	454	-	-	470
e) Pozostałe	-	-	-	133	-	-	133
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>3 162</b>	<b>68 483</b>	<b>44 337</b>	<b>26 317</b>	<b>15 228</b>	<b>16 499</b>	<b>174 026</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>141</b>	<b>1 773</b>	<b>1 070</b>	<b>1 096</b>	<b>212</b>	<b>251</b>	<b>4 543</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	141	1 720	1 067	1 089	212	245	4 474
b) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	3	3	4	-	2	12
c) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	50	-	3	-	4	57
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>92</b>	<b>1 200</b>	<b>27</b>	<b>2</b>	<b>1 325</b>
a) Sprzedaż	-	-	79	735	3	-	817
b) Likwidacja	-	-	12	-	1	-	13
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	21	-	21
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	2	1	3
e) Rozliczenie umów leasingu	-	3	-	374	-	-	377
f) Pozostałe	-	1	1	91	-	1	94
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>1 498</b>	<b>32 689</b>	<b>30 551</b>	<b>11 833</b>	<b>13 963</b>	<b>14 132</b>	<b>104 666</b>
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
<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>1 664</b>	<b>35 794</b>	<b>13 786</b>	<b>14 457</b>	<b>1 265</b>	<b>2 367</b>	<b>69 333</b>

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

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

Dane porównywalne:

<i>I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>	<i>- grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>- urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>- środki transportu</i>	<i>- środki trwałe serwisowe</i>	<i>- inne środki trwałe</i>	<i>Środki trwałe, razem*</i>
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 960</b>	<b>59 506</b>	<b>38 620</b>	<b>25 535</b>	<b>15 196</b>	<b>16 186</b>	<b>157 003</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>98</b>	<b>770</b>	<b>801</b>	<b>957</b>	<b>103</b>	<b>30</b>	<b>2 759</b>
a) Zakup	-	-	318	105	1	28	452
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	481	-	100	-	581
c) Aktualizacja wartości	1	61	-	-	-	-	62
d) Modernizacja	-	133	-	-	-	-	133
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	97	563	-	844	-	-	1 504
f) Pozostałe	-	13	2	8	2	2	27
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>516</b>	<b>249</b>	<b>1 209</b>	<b>26</b>	<b>-</b>	<b>2 000</b>
a) Sprzedaż	-	-	12	278	3	-	293
b) Likwidacja	-	7	12	-	-	-	19
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	23	-	23
d) Rozliczenie umów leasingu	-	454	-	930	-	-	1 384
e) Pozostałe	-	55	225	1	-	-	281
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>2 058</b>	<b>59 760</b>	<b>39 172</b>	<b>25 283</b>	<b>15 273</b>	<b>16 216</b>	<b>157 762</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>990</b>	<b>24 016</b>	<b>26 128</b>	<b>11 139</b>	<b>12 931</b>	<b>12 682</b>	<b>87 886</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>134</b>	<b>1 755</b>	<b>862</b>	<b>1 066</b>	<b>316</b>	<b>313</b>	<b>4 446</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	134	1 750	861	1 062	314	311	4 432
b) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	5	1	4	2	2	14
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>278</b>	<b>249</b>	<b>982</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>1 536</b>
a) Sprzedaż	-	-	12	159	4	-	175
b) Likwidacja	-	6	12	-	-	-	18
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	23	-	23
d) Rozliczenie umów leasingu	-	217	-	823	-	-	1 040
e) Pozostałe	-	55	225	-	-	-	280
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>1 124</b>	<b>25 493</b>	<b>26 741</b>	<b>11 223</b>	<b>13 220</b>	<b>12 995</b>	<b>90 796</b>
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
<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>934</b>	<b>34 267</b>	<b>12 431</b>	<b>14 033</b>	<b>2 053</b>	<b>3 221</b>	<b>66 939</b>

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

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 77 tys. zł.

## Leasing

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

POZYCJA	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	30 089	31 477
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	28 498	29 950

### Prawo do użytkowania składnika aktywów

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

Dane porównywalne:

I kwartał 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.03.2021	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>918</b>	<b>12 557</b>	<b>3 647</b>	<b>11 935</b>	<b>97</b>	<b>29 154</b>
a) Zwiększenia	98	625	-	932	-	1 655
- indeksacja	1	61	-	-	-	62
- przedłużenie umowy	-	-	-	-	-	-
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	97	563	-	844	-	1 504
- pozostałe	-	1	-	88	-	89
b) Zmniejszenia	133	1 696	243	1 487	8	3 567
- amortyzacja	133	1 441	175	835	8	2 592
- rozliczenie umów leasingowych	-	255	68	652	-	975
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>883</b>	<b>11 486</b>	<b>3 404</b>	<b>11 380</b>	<b>89</b>	<b>27 242</b>

### Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPLYYWY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
a) w okresie 1 roku	11 774	12 213
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	18 548	19 393
c) Powyżej 5 lat	129	128
<b>Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem</b>	<b>30 451</b>	<b>31 734</b>

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
a) Krótkoterminowe	10 864	11 495
b) Długoterminowe	17 634	18 445
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, razem</b>	<b>28 498</b>	<b>29 950</b>

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

I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	a		b	c	d		e	f	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
<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>2 587</b>	<b>8 310</b>	-	-	<b>1 510</b>	<b>24</b>	-	<b>1 195</b>	<b>13 602</b>
a) Zakupy	-	3 587	-	-	46	24	-	1 195	4 828
b) Wytworzenie	-	4 529	-	-	-	-	-	-	4 529
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	2 585	-	-	-	1 134	-	-	-	3 719
d) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	2	1	-	-	330	-	-	-	333
e) Pozostałe	-	193	-	-	-	-	-	-	193
<b>3 Zmniejszenia</b>	-	<b>2 585</b>	-	-	<b>1</b>	-	-	<b>1 135</b>	<b>3 721</b>
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	2 585	-	-	-	-	-	1 135	3 720
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	-	-	-	-	1	-	-	-	1
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>170 439</b>	<b>63 310</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>72 691</b>	<b>48 675</b>	<b>36 237</b>	<b>16 247</b>	<b>631 726</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>4 983</b>	-	-	-	<b>1 905</b>	<b>952</b>	-	<b>424</b>	<b>7 312</b>
a) Odpis bieżący	4 983	-	-	-	1 801	952	-	424	7 208
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	-	-	-	-	(1)	-	-	-	(1)
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	105	-	-	-	105
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>89 556</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>46 923</b>	<b>39 235</b>	-	<b>11 281</b>	<b>147 762</b>
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	-	180
<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>80 883</b>	<b>63 129</b>	<b>239 630</b>	<b>33 171</b>	<b>25 768</b>	<b>9 440</b>	<b>36 237</b>	<b>4 966</b>	<b>483 784</b>

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

Dane porównywalne:

I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021	a		b	c	d		e	f	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
<b>1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>159 438</b>	<b>38 413</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>68 033</b>	<b>44 721</b>	<b>36 237</b>	<b>12 625</b>	<b>587 548</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>35</b>	<b>6 474</b>	-	-	<b>4 255</b>	<b>387</b>	-	<b>2 504</b>	<b>13 268</b>
a) Zakupy	-	1 697	-	-	3 722	217	-	2 504	7 923
b) Wytworzenie	-	4 575	-	-	-	-	-	-	4 575
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	35	-	-	-	-	-	-	-	35
d) Pozostałe	-	202	-	-	533	170	-	-	735
<b>3 Zmniejszenia</b>	-	<b>68</b>	-	-	-	-	-	-	<b>68</b>
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	35	-	-	-	-	-	-	35
b) Pozostałe	-	33	-	-	-	-	-	-	33
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>159 473</b>	<b>44 819</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>72 288</b>	<b>45 108</b>	<b>36 237</b>	<b>15 129</b>	<b>600 748</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>66 426</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>39 002</b>	<b>35 500</b>	-	<b>8 250</b>	<b>113 680</b>
<b>6 Zmiany umorzenia w okresie</b>	<b>4 786</b>	-	-	-	<b>2 002</b>	<b>1 195</b>	-	<b>568</b>	<b>7 356</b>
a) Odpis bieżący	4 786	-	-	-	1 812	1 025	-	568	7 166
b) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	(1)	-	-	-	(1)
c) Pozostałe	-	-	-	-	191	170	-	-	191
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>71 212</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>41 004</b>	<b>36 695</b>	-	<b>8 818</b>	<b>121 036</b>
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	-	180
<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>88 261</b>	<b>44 638</b>	<b>239 630</b>	<b>33 171</b>	<b>31 284</b>	<b>8 413</b>	<b>36 237</b>	<b>6 311</b>	<b>479 532</b>

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 4.349 tys. zł.

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

<b>WARTOŚĆ FIRMY</b>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
<b>SEGMENT IT</b>	<b>99 822</b>	<b>99 822</b>
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	33 171	33 171
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A.	66 651	66 651
<b>SEGMENT RETAIL</b>	<b>172 979</b>	<b>172 979</b>
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A.	98 911	98 911
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (wcześniej SCO Retail Sp. z o.o.)	12 614	12 614
Wartość firmy na nabyciu Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa przez Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	7 104	7 104
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	54 350	54 350
<b>Razem</b>	<b>272 801</b>	<b>272 801</b>

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w wartości firmy.

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

<b>ZNAKI FIRMOWE</b>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</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 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Segment IT	32 665	28 696
Segment Retail	30 464	28 708
<b>Koszty niezakończonych prac rozwojowych razem</b>	<b>63 129</b>	<b>57 404</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 31 marca 2022 roku, Grupa przeprowadziła test sprawdzający czy wystąpiła utrata wartości ww. aktywów.

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

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

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

Ośrodek	Marża brutto	Stopa wzrostu sprzedaży	Stopa dyskontowa
Segment RETAIL	37%	16%	10%
Segment IT	28%	5%	10%

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

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

### NOTA NR 3

#### AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

##### AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

##### Greenfield Plan Sp. z o.o.

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

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

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

##### Enigma SOI Sp. z o.o.

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

##### DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

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

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



DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Przychody ogółem</b>	<b>34</b>	<b>25 565</b>
PayTel S.A.	-	25 561
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	34	4
<b>Koszty ogółem</b>	<b>23</b>	<b>27 440</b>
PayTel S.A.	-	26 833
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	23	607
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>11</b>	<b>(1 875)</b>
PayTel S.A.	-	(1 272)
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	11	(603)
<b>Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej</b>	<b>11</b>	<b>(603)</b>
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	11	(603)

## NOTA NR 4

### INSTRUMENTY FINANSOWE

#### Kategorie i klasy aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

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

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Grupy, które zgodnie z MSSF 9 podlegają zasadom kalkulacji strat kredytowych są należności handlowe oraz pożyczki udzielone i gwarancje finansowe. Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej na należnościach handlowych Grupa wykorzystuje matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. W wyniku przeprowadzonego testu na dzień 31.03.2022 roku oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

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

Kategorie i klasy aktywów finansowych	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-
Akcje notowane	1	1
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>157 680</b>	<b>200 025</b>
Pożyczki udzielone	13 638	14 504
Należności handlowe i pozostałe należności*	111 955	145 977
Środki pieniężne **	32 087	39 544
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>157 681</b>	<b>200 026</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 niepięlnych.

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy</b>	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>258 800</b>	<b>278 651</b>
Kredyty bankowe i pożyczki	153 904	113 954
Zobowiązania z tytułu leasingu	28 498	29 950
Zobowiązania handlowe *	75 210	133 568
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 188	1 179
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>258 800</b>	<b>278 651</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 31.03.2022

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	-	-	-	-	-

stan na 31.12.2021

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

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

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

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

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

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

Pozostałe należności obejmują pakiet wierzytelności, który Grupa otrzymała w ramach realizowanej umowy jako część wynagrodzenia. Wartość godziwa pakietu wierzytelności została oszacowana na kwotę 723 tys. zł. Wartość ta jest sukcesywnie pomniejszana o zrealizowane płatności przez dłużników i na dzień 31.03.2022 roku wynosi 558 tys. zł.

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

W prezentowanych okresach Grupa nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

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

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

<i>I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski(straty) z realizacji</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów</i>	<i>Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych</i>	<i>Inne przychody /(koszty) finansowe</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały</i>	<i>Razem</i>
<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>243</b>	<b>(211)</b>	-	-	<b>(406)</b>	<b>29</b>	-	<b>(345)</b>
Pożyczki udzielone	161	-	-	-	-	(13)	-	148
Należności handlowe i pozostałe należności	79	(211)	-	-	(497)	42	-	(587)
Środki pieniężne	3	-	-	-	91	-	-	94
<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>(1 793)</b>	-	-	-	<b>(201)</b>	<b>(656)</b>	-	<b>(2 650)</b>
Kredyty bankowe	(1 301)	-	-	-	-	(611)	-	(1 912)
Pożyczki uzyskane	(150)	-	-	-	(74)	-	-	(224)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(345)	-	-	-	(43)	16	-	(372)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	3	-	-	-	(84)	(61)	-	(142)

Dane porównywalne:

<i>I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski(straty) z realizacji</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów</i>	<i>Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych</i>	<i>Inne przychody /(koszty) finansowe</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały</i>	<i>Razem</i>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>178</b>	<b>36</b>	-	-	<b>(573)</b>	<b>109</b>	-	<b>(250)</b>
Pożyczki udzielone	176	-	-	-	-	-	-	176
Należności handlowe i pozostałe należności	-	36	-	-	(552)	109	-	(407)
Środki pieniężne	2	-	-	-	(21)	-	-	(19)
<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>(1 150)</b>	-	-	-	<b>228</b>	<b>(667)</b>	-	<b>(1 589)</b>
Kredyty bankowe	(896)	-	-	-	-	(581)	-	(1 477)
Pożyczki uzyskane	(43)	-	-	-	(25)	-	-	(68)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(210)	-	-	-	7	-	-	(203)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(1)	-	-	-	246	(86)	-	159

## NOTA NR 5

## ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 marca 2022 r
Umowa wieloproduktowa Kredyt inwestycyjny	ING Bank Śląski S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023	Zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; zastaw rejestrowy na należnościach; zastaw rejestrowy na wykrawarce wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej;	7 501	5 251
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023	hipoteka na pierwszym miejscu KW wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego; cesja wierzytelności z umowy faktoringowej	4 249	2 971
Umowa Wieloproduktowa Finansowanie dostawców		PLN	WIBOR 1M + marża	26.12.2022		10 000	-
Umowa Wieloproduktowa Kredyt w rachunku bieżącym		PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2022		4 000	3 947
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową	6 000	5 974
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	29.06.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 981
Umowa faktoringu	ING Commercial Finance Polska S.A.	PLN	Prowizja, odsetki WIBOR 1M + marża	15.03.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków	12 000	5 815
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	10 000	3 662
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.08.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A.	11 378	2 177
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A.	20 000	15 703
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	4 197

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 obrotowy na prefinansowanie kontraktu	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.10.2022	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków	10 000	2020
Kredyt na prefinansowanie kontraktu	Dell Bank International d.a.c.	PLN	Stałe	31.08.2022	-	2 169	359
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	34 099
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	33 010
Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000****	21 959
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	944 (75.000 tys. HUF)	-
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	01.10.2022	Gwarancja bankowa	1 493	522
Pożyczka	Multis Sp. z o.o.	PLN	Stałe	30.06.2027	Zastaw rejestrowy na akcjach własnych w ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	700	700
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2022	-	698 (150 tys. EUR)	798 (171 tys. EUR)
Umowa faktoringu	FLEXFIN	EUR	Stałe + prowizja	31.07.2022	-	344 (74 tys. EUR)	344 (74 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	814
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	1 095

Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	504
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	1 204
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	716
<b>Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****</b>						<b>218 639</b>	<b>153 822</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.

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

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

Dane porównywalne:

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



Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A.	20 000	-
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktów	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	10 000	-
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.10.2022	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków	10 000	2 875
Kredyt na prefinansowanie kontraktu	Dell Bank International d.a.c.	PLN	Stałe	31.08.2022	-	2 169	537
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	28 744
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	21 514
Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000****	21 959
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	935 (75.000 tys. HUF)	-
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	01.10.2022	Gwarancja bankowa	1 493	522
Pożyczka	Multis Sp. z o.o.	PLN	Stałe	30.06.2027	Zastaw rejestrowy na akcjach własnych w ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	700	700
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2021	-	690 (150 tys. EUR)	784 (171 tys. EUR)

Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	12.05.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	750	801
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	02.09.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 050	1 082
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	27.02.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	498
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	23.06.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 175	1 190
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	27.07.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	708
<b>Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****</b>						<b>221 278</b>	<b>113 895</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.

## 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 31 marca 2022 roku oraz do dnia publikacji sprawozdania finansowego linia faktoringowa nie była wykorzystywana.

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

Spółka ZUK Elzab S.A. podpisała umowę faktoringową z ING Commercial Finance Polska S.A., na mocy której limit faktoringu wynosi 12.000 tys. zł. Wartość zobowiązania na dzień bilansowy wynosiła 5.815 tys. zł.

Spółka Elzab Hellas S.A. korzysta z umowy na finansowanie dostawców, zobowiązanie z tego tytułu na koniec I kwartału 2022 r. wynosi 74 tys. EUR (344 tys. zł).

## OPCJE CAP

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

**KREDYTY INWESTYCYJNE**

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

**WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH**

Na dzień 31 marca 2022 roku wobec banków finansujących wypełnione zostały wszystkie wymagane kowenanty:

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

Spółka w dniu 25 kwietnia 2022 roku uzyskała zgodę BNP Paribas Bank Polska S.A. na niespełnienie warunków dotyczących wskaźnika płynności bieżącej w IV kwartale 2021 roku oraz zgodę na obniżenie wymaganego poziomu ww. wskaźnika do poziomu 1,0 w I kwartale 2022 roku.

Zarząd Spółki pozostaje w stałym kontakcie z przedstawicielami banków. Spółka nie widzi ryzyka 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 31 marca 2022 r.
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	18.05.2023	Weksel, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	6 504
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	9 580 oraz 4 USD* (19)
Gwarancja wsparcia płynności	Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	marża	28.05.2023	Weksel in blanco	4 800	4 800
Gwarancja wsparcia płynności	Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	marża	30.09.2022	Weksel in blanco	3 200	3 200
Linia gwarancyjna - zamiennie z kredytem w ING Bank Śląski S.A.	ING Bank Śląski S.A.	PLN	marża	27.10.2022	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	535	535
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2027	Weksel, kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	5 438
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2022	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 686	7 686
Linia gwarancyjna w ramach umowy o linię wieloproduktową	Millenium Bank S.A.	PLN	marża	28.02.2027	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A., przewłaszczenie 30% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	7 000	181

Linia gwarancyjna	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	100
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.01.2027	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	15 000	5 232
Umowa o udzielenie gwarancji	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	12.08.2022	Kaucja 500.000, weksel, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A.	419	419
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	06.01.2023	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	2 914	2 914

\* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

Dane porównywalne:

Linie Gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2021
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	18.05.2023	Weksel, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	6 679
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 317 oraz 4 USD* (18)
Gwarancja wsparcia płynności	Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	marża	28.05.2023	Weksel in blanco	4 800	4 800
Gwarancja wsparcia płynności	Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	marża	30.09.2022	Weksel in blanco	8 000	8 000
Linia gwarancyjna - zamiennie z kredytem w ING Bank Śląski S.A.	ING Bank Śląski S.A.	PLN	marża	27.10.2021	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	535	535
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2027	Weksel, kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	5 309
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2022	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 686	7 686
Linia gwarancyjna w ramach umowy o linię wieloproduktową	Millenium Bank S.A.	PLN	marża	28.02.2027	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A., przewłaszczenie 30% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	7 000	206

Linia gwarancyjna	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	100
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.01.2022	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	15 000	5 316
Umowa o udzielenie gwarancji	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	12.08.2022	Kaucja 500.000, weksel, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A.	419	419
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	06.01.2023	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	2 914	2 914
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	11.02.2022	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, weksel in blanco z deklaracją wekslową.	18 817	18 817

\* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

## NOTA NR 6

### ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

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

## NOTA NR 7

### ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

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

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>3 929</b>	<b>4 157</b>
a) Zwiększenia	242	153
- utworzenie odpisu	242	153
b) Zmniejszenia	310	353
- rozwiązanie odpisu	198	353
- wykorzystanie odpisu	112	-
c) Różnice kursowe	2	3
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 863</b>	<b>3 960</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>15 138</b>	<b>12 256</b>
a) Zwiększenia	178	14
- utworzenie odpisu	177	14
- inne	1	-
b) Zmniejszenia	37	165
- rozwiązanie odpisu	37	15
- wykorzystanie odpisu	-	150
c) Różnice kursowe	-	(15)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>15 279</b>	<b>12 090</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 673</b>	<b>2 421</b>
a) Zwiększenia	100	12
- utworzenie odpisu	100	12
b) Zmniejszenia	18	21
- rozwiązanie odpisu	18	21
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 755</b>	<b>2 412</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 996</b>	<b>1 215</b>
a) Zwiększenia	4	-
- utworzenie odpisu	4	-
b) Zmniejszenia	-	-
c) Różnice kursowe	9	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 009</b>	<b>1 215</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>11 645</b>	<b>11 256</b>
a) Zwiększenia	155	96
- utworzenie odpisu	155	96
b) Zmniejszenia	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>11 800</b>	<b>11 352</b>

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 098</b>	<b>2 039</b>
a) Zwiększenia	14	4
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	1	3
- przeniesienie z rezerw krótkoterminowych	12	-
- inne zwiększenia	1	1
b) Zmniejszenia	195	41
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	7	11
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	168	-
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	3
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	15	24
- przeniesienie do rezerw krótkoterminowych	5	3
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 917</b>	<b>2 002</b>

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>22 535</b>	<b>24 069</b>
a) Zwiększenia	8 158	16 398
- utworzenie rezerwy na urlopy	1 398	1 087
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	2	-
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	2 301	2 649
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	4 277	12 380
- przeniesienie z rezerw długoterminowych	5	3
- inne zwiększenia	175	279
b) Zmniejszenia	9 983	12 593
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	1 517	527
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	-	2
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	2 662	4 366
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 552	7 358
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	10	157
- przeniesienie do rezerw długoterminowych	11	-
- inne zmniejszenia	231	183
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>20 710</b>	<b>27 874</b>

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>6 050</b>	<b>1 384</b>
a) Zwiększenia	993	1 163
- utworzenie rezerwy	993	1 163
b) Zmniejszenia	3 038	721
- wykorzystanie rezerwy	2 959	721
- rozwiązanie rezerwy	79	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 005</b>	<b>1 826</b>

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 171</b>	<b>3 260</b>
a) Zwiększenia	579	794
- utworzenie rezerwy	576	789
- inne zwiększenia	3	5
b) Zmniejszenia	1 017	1 021
- wykorzystanie rezerwy	1 017	1 005
- rozwiązanie rezerwy	-	16
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 733</b>	<b>3 033</b>

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

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 450	22 532
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 681	27 875
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 304	5 491
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 535	10 834

<b>AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<i>I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>22 532</b>	<b>19 513</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	22 508	19 489
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>4 137</b>	<b>5 420</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	2 254	5 278
- utworzenie rezerw i odpisów	1 448	2 740
- niewypłacone wynagrodzenia	185	408
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	289	1 839
- koszty przyspieszonej amortyzacji	1	1
- naliczone odsetki	82	26
- inne	249	264
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	1 883	142
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>7 219</b>	<b>5 096</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	7 219	5 096
- rozwiązanie rezerw	1 923	2 198
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	347	301
- zrealizowanie ujemnych różnic kursowych z ubiegłych okresów	-	15
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	4 476	1 544
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	6	4
- inne	467	1 034
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>4. Stan na koniec okresu:</b>	<b>19 450</b>	<b>19 837</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	19 426	19 813
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24

<b>ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<i>I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>27 875</b>	<b>27 862</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	25 456	25 441
b) Odniesionej na kapitał własny	58	60
c) Odniesionej na wartość firmy	2 361	2 361
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1 939</b>	<b>3 734</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	1 938	3 732
- amortyzacji majątku trwałego	556	44
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	784	3 401
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	44	33



- inne	554	254
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	1	2
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>7 133</b>	<b>4 051</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	7 133	4 049
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	3	3
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	280	222
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów, z kontraktów długoterminowych	5 817	2 769
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	25	26
- inne	1 008	1 029
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	2
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>22 681</b>	<b>27 545</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	20 261	25 124
b) Odniesionej na kapitał własny	59	60
c) Odniesionej na wartość firmy	2 361	2 361

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

Grupa Kapitałowa Comp S.A. na dzień 31 marca 2022 roku posiadała zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 47.038 tys. zł. Na tę kwotę składały się głównie udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów oraz gwarancje zapłaty.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego zmniejszyły się one o 21.682 tys. zł głównie z tytułu zmniejszenia wartości gwarancji zapłaty i pozostałych.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Ryzyko walutowe**

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

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

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

### **Ryzyko stopy procentowej**

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

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

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

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

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

### **Ryzyko zmiany ceny**

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

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

spółki Comp S.A. wynikająca z obligacji MSS uległa zaspokojeniu w zakresie kwoty 3.972.075 zł. Ponieważ ww. kwota nie zaspakaja wszystkich roszczeń spółki Comp S.A. z tytułu objętych obligacji MSS, stąd Spółka podjęła dalsze kroki egzekucyjne m.in przeciwko MSS i Hyperion. Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021 r.

### Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,09	1,09
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,7	0,8

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

Kapitał obrotowy Grupy Kapitałowej Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
1 Aktywa obrotowe	316 760	363 222
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	34 471	42 784
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	282 289	320 438
4 Zobowiązania krótkoterminowe	290 558	333 545
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	158 909	119 526
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	131 649	214 019
7 Kapitał obrotowy (1-4)	26 202	29 677
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	150 640	106 419
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(124 438)	(76 742)

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

WSKAŹNIK	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
Zadłużenie finansowe netto	152 734	106 788

Poziom zadłużenia finansowego netto stanowi wartość zobowiązań oprocentowanych (pozycje: B I, B V, B VI oraz C I, C V, C VI pasywów Sprawozdania z Sytuacji Finansowej), pomniejszonych o wartość posiadanych środków pieniężnych oraz ich ekwiwalentów (pozycja B IX aktywów Sprawozdania z Sytuacji Finansowej). Poziom zadłużenia finansowego netto jest miarą aktualnego zadłużenia Spółki.

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

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

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

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

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

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

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	6 198	5 325
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	700
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>6 198</b>	<b>6 025</b>

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	28	28
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>28</b>	<b>28</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	14 036	16 978
b) Powyżej 3 do 5 lat	3 591	1 470
c) Powyżej 5 lat	7	7
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>17 634</b>	<b>18 455</b>

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

<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Do 1 miesiąca	19 866	6 857
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	45 942	29 252
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 842	34 830
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	78 056	36 990
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>147 706</b>	<b>107 929</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Do 1 miesiąca	38 425	74 561
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	17 633	40 579
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	344	1 293
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	6 195	2 322
e) Powyżej 1 roku	3 872	6 406
f) Zobowiązania przeterminowane	10 108	10 123
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>76 577</b>	<b>135 284</b>

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	1 006	1 072
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 228	2 204
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 039	2 959
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 591	5 260
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>10 864</b>	<b>11 495</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	126	61
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	70	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	77	41
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	66	-
f) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem</b>	<b>339</b>	<b>102</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	7 690	19 036
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 375	9 777
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 573	3 069
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	6 590	5 956
f) Zobowiązania przeterminowane	15	9
<b>Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem</b>	<b>21 243</b>	<b>37 847</b>

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

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

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

Grupa Kapitałowa w pierwszym kwartale 2022 r. pracowała bez większych zakłóceń czy przerw – dotyczy to zarówno części produkcyjnej, jak i realizacji kontraktów IT. Odczuwane są jednak duże zaburzenia globalnych łańcuchów dostaw i niedobory niektórych elementów i podzespołów elektronicznych. Sytuacja powyższa wymaga od Spółki wielu działań dostosowujących (np. zwiększanie magazynów podzespołów i wyrobów gotowych) i odpowiedniego planowania (zamówienia ze znacznie większym wyprzedzeniem). Optymalizacja procesów zakupowych pozwala na adaptację Spółki do aktualnych warunków, jednak w ocenie ryzyka należy brać cały czas pod uwagę rosnący problem z produkcją i logistyką na obszarze ChRL. Chiny, które stosują strategię zerowej tolerancji wobec Covid, w obliczu rosnącej od połowy pierwszego kwartału 2022 r. ilości zachorowań na swoim terenie, wprowadzają lokalne lockdowny, co przekłada się na narastające problemy z dostawami z tego obszaru. Z tego powodu nie ulega poprawie terminowość dostaw m.in. podzespołów i gotowych urządzeń IT, których zaburzenia były odczuwalne już od drugiego półrocza 2021 r.

W analizowanym okresie w Polsce oraz Europie sytuacja epidemiczna ulega jednak zdecydowanej poprawie w porównaniu z ChRL i pozostałymi krajami Azji. Zarówno w Polsce, jak i innych krajach UE stopniowo znoszone były ograniczenia covidowe. Dlatego sytuacja epidemiczna ma coraz mniejszy wpływ na bieżące procesy ekonomiczne i logistykę w Europie. W kolejnych miesiącach znoszone były kolejne ograniczenia, a obecnie zniesiono także stan epidemiczny w Polsce, zastępując go stanem zagrożenia epidemicznego.

Początek pierwszego kwartału 2022, (do czasu wybuchu konfliktu w Ukrainie) był okresem stabilizacji sprzedaży urządzeń fiskalnych na poziomie nawet wyższym niż w latach poprzednich. Choć w tym okresie nie było dodatkowych czynników stymulujących sprzedaż to na zakupy swój wpływ miało znaczne zamieszanie związane z wprowadzaniem i zawieszaniem poszczególnych przepisów tzw. Polskiego Ładu. Dla wielu przedsiębiorców sytuacja podatkowa do dziś pozostaje niejasna, co wpływa na decyzje związane z zakładaniem działalności gospodarczej i nowych przedsięwzięciach oraz wyborem sposobu opodatkowania itp. W pierwszym kwartale realizowane były z kolei zakupy urządzeń online odłożone przed przedsiębiorców i przeniesione z roku 2021 r. Należy założyć, że działania rządu zmierzające do uporządkowania i uproszczenia przepisów podatkowych dotyczących podatku PIT oraz CIT i składek ZUS, będą wspierać sprzedaż urządzeń fiskalnych i wpływać stabilizująco na decyzje przedsiębiorców.

Od wybuchu konfliktu w Ukrainie na rynku urządzeń fiskalnych odnotowano znaczące obniżenie ilości nowo instalowanych urządzeń fiskalnych online – spadek o ok 25 % w porównaniu do okresów przed wybuchem wojny. Przełożyło się to również negatywnie na zakupy produktów fiskalnych w GK COMP ponieważ dealerzy w obliczu malejących instalacji urządzeń fiskalnych mają mniejszą skłonność do odbudowywania swoich stanów magazynowych.

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

1. pełną dostępnością sieci sprzedaży w części segmentu Retail (sieć partnerska Novitus i Elzab), co jest związane z kwestiami możliwej dostępności zasobów ludzkich u partnerów Grupy. Pod koniec I kwartału 2022 r. na terenie całej Europy ilość zakażeń intensywnie spada, a kolejne kraje znoszą wszystkie obostrzenia. Trend ten powinien się utrzymywać co najmniej w kolejnych dwóch kwartałach. Nadal nie można jednak wykluczyć pojawienia się nowych, bardziej agresywnych odmian i wariantów wirusa Covid, które ponownie będą generować znaczące ryzyko.
2. pełną dostępnością niektórych komponentów/produktów, warunkami dostawy, które w konsekwencji mogą przełożyć się na cenę i dostępność niektórych produktów do sprzedaży, czy też możliwością realizacji kontraktów w pierwszej połowie 2022 roku oraz w kolejnych okresach.

Grupa Comp utrzymuje stale odpowiednie rezerwy magazynowe podzespołów, pozwalające na stabilną produkcję i planowanie logistyki. Sprawdzone w poprzednich okresach procedury zabezpieczają zakupy i gwarantują odpowiedni poziom dostaw. Odczuwalne nadal są ograniczenia w dostępności procesorów i elementów półprzewodnikowych oraz wysokie ceny paliw i frachtu kontenerowego i rosnące opóźnienia dostaw do Europy. Dodatkowymi ryzykami obciążone są obecnie łańcuchy dostaw, zarówno lądowych, jak i morskich oraz lotniczych, ze względu na trwający od kilku miesięcy konflikt zbrojny na terenie Ukrainy i ustalenie stref zakazu lotów dla wielu przewoźników nad wybranymi obszarami Europy oraz Azji, blokady morskie itp.

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

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

Zgodnie w wcześniejszymi prognozami, wzrasta ryzyko rozwoju pandemii COVID-19 na terenie Dalekiego Wschodu, głównie Chin, gdzie obecnie notuje się falę ograniczeń w logistyce, ograniczenie pracy portów i ośrodków przemysłowych na Wschodzie.

3. stałą perspektywą dramatycznego rozwijania kolejnych wariantów wirusa COVID-19 i jego nieznanymi dziś odmian, a w efekcie ponownym wprowadzeniem ograniczeń w działalności biznesowej, kolejnym zamykaniem wybranych branż szczególnie wrażliwych na czynniki epidemiczne, czy wprowadzeniem ograniczeń dla osób niezaszczepionych. W kwietniu i maju 2022 media donosiły o nowych hybrydach wariantów wirusa Omicron na terenie m.in. Wielkiej Brytanii, USA czy Chin. Nowe odmiany na dzień dzisiejszy nie niosą zwiększonego ryzyka nasilenia pandemii COVID-19.

4. z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów, z którymi Grupa Kapitałowa prowadzi działalność – są to odbiorcy końcowi produktów/usług. Na kondycję tę coraz bardziej zaczyna wpływać wskaźnik inflacji konsumenckiej oraz rosnące ceny surowców energetycznych i rosnące ceny w przemyśle, które będą w kolejnych miesiącach napędzać inflację we wszystkich segmentach rynku. W kolejnych kwartałach przewidywany jest spadek dynamiki wzrostu gospodarczego.
5. niezwiązanym bezpośrednio z COVID-19 ryzykiem jest rozlanie się konfliktu pomiędzy Rosją, a Ukrainą na kolejne kraje i trudne do identyfikacji konsekwencje ewentualnej eskalacji działań zbrojnych oraz rozszerzania się sankcji gospodarczych, czy ograniczenia dostępu do surowców energetycznych, szczególnie w świetle decyzji o przystąpieniu do NATO kolejnych krajów otaczających Rosję.

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

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

*Segment Retail:* również nie identyfikuje w pierwszym kwartale roku 2022 oraz w kolejnych okresach ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w poprzednich kwartałach. Obecnie następuje normalizacja i opadanie ilości zachorowań, a mimo ich znacznego wzrostu w I kwartale 2022, wskaźnik hospitalizacji i zgonów był dużo niższy niż w poprzednich falach pandemii. Pierwszy kwartał 2022 roku potwierdził bardzo dobre dane w zakresie wzrostu PKB. Obecnie trwający konflikt zbrojny i jego konsekwencje dla cen w przemyśle, cen nośników energii i inflacji konsumenckiej wskazują, że tak dobra dynamika może nie być kontynuowana w kolejnych kwartałach.

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

W związku z tym, że sytuacja w Polsce i na całym świecie jest bardzo dynamiczna, z jednej strony znoszone są wszelkie ograniczenia, z drugiej pojawiają się nowe wzrosty zachorowań w Chinach i potencjalne zagrożenia nowymi wariantami wirusa, trudno jednoznacznie oszacować wpływ czynników dla Grupy Kapitałowej i jej otoczenia rynkowego. Grupa Kapitałowa, dostrzega jednak ryzyka spowolnienia działalności (m.in. możliwe problemy w łańcuchach dostaw w szczególności z krajów azjatyckich) w najbliższym okresie.

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

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

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

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

## NOTA NR 10 INFORMACJE O CYKLIČNOŚCI / 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 PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE

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

## NOTA NR 12 INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

Do dnia publikacji niniejszego raportu, Walne Zgromadzenie Comp S.A. nie podjęło jeszcze uchwały o wypłacie akcjonariuszom dywidendy za rok 2021 r.

## NOTA NR 13 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje Grupy Kapitałowej Comp S.A. (Comp S.A. oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną) z podmiotami powiązanyymi za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanyymi na dzień 31 marca 2022 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Grupy Kapitałowej Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązanyymi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
<b>Transakcje z podmiotami powiązanyymi</b>	<b>679</b>	<b>1 713</b>	<b>185</b>	<b>772</b>	<b>4 604</b>
<b>Transakcje z jednostkami pozostałymi</b>	<b>679</b>	<b>1 713</b>	<b>185</b>	<b>772</b>	<b>4 604</b>
Jacek Papaj Consulting*	-	-	-	188	-
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	1
Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.**	668	8	-	326	-
Grupa Żywiec S.A.**	-	4	-	24	-
Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.**	-	-	54	-	4 333
KWIGT SL***	-	211	-	-	118
Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.	-	-	4	4	-
B2B Soft Spółka z o.o.***	7	1 374	127	58	104
Inkubator B+R Spółka z o.o.***	4	66	-	172	27
SWP INWEST Spółka z o.o.***	-	50	-	-	21

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

\*\* 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 powiązanyymi za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanyymi na dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawiały 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>689</b>	<b>185</b>	<b>27</b>	<b>2 041</b>	<b>4 560</b>
<b>Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	-	-	-
PayTel S.A.*	4	1	-	-	-
<b>Transakcje z jednostkami pozostałymi</b>	<b>685</b>	<b>184</b>	<b>27</b>	<b>2 041</b>	<b>4 560</b>
Jacek Papaj Consulting**	-	-	-	188	-
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	-	-	3	-	-
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	-	-	6	-	-
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	2
Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.***	657	3	4	233	5
Próchnik S.A. w upadłości****	5	-	-	-	-
Grupa Żywiec S.A.***	12	-	-	147	-
Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.***	-	-	14	-	4 279
KWIGT SL****	-	181	-	-	142
Pozostałe transakcje z kluczowym personelem kierowniczym podmiotów z Grupy Kapitałowej Comp S.A.	11	-	-	-	-
Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.	-	-	-	31	-
B2B Soft Spółka z o.o.****	-	-	-	1 192	84
Inkubator B+R Spółka z o.o.****	-	-	-	250	27
SWP INWEST Spółka z o.o.****	-	-	-	-	21

\* dane prezentowane do dnia sprzedaży

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

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

\*\*\*\*powiązanie osobowe

**NOTA NR 14****ZATRUDNIENIE**

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE KAPITAŁOWEJ W OKRESIE (W ETATACH)	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4
Zarządy jednostek zależnych*	21	22
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	9	9
Pion produkcyjno-handlowy	941	931
Pion administracyjny	142	142
Pion logistyki	78	79
Dział jakości	15	13
<b>Razem</b>	<b>1 210</b>	<b>1 200</b>

\*w tej pozycji w bieżącym okresie prezentowanych jest również 11 osób niebędących na etatach ale powołanych na stanowiska w Zarządach spółek Grupy Kapitałowej

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

I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
<b>Zarząd</b>	<b>956</b>	-	-	<b>29</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>272</b>	<b>2</b>

Dane porównywalne:

<i>1 kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umowy o prace</i>	<i>premie</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie</i>	<i>inne świadczenia</i>
<b>Zarząd</b>	<b>936</b>	-	-	<b>55</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>260</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 31.03.2022</i>		<i>stan na 31.12.2021</i>	
	<b>Pożyczki</b>	<b>Zaliczki</b>	<b>Pożyczki</b>	<b>Zaliczki</b>
<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**

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

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

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

- (1) dostawy, instalacji, konfiguracji i wdrożenia Infrastruktury Sprzętowej i Oprogramowania Standardowego;
- (2) konfiguracji i dostosowania sieci LAN dla właściwego działania Oprogramowania Standardowego i Sprzętu;

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

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

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

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

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

Oprogramowanie Platformy Regionalnej e-usług, Szpitalny System Informatyczny oraz Oprogramowanie Warstwy Integracji – 84 miesiące; Infrastruktura Sprzętowa – 36 miesięcy; Oprogramowanie Standardowe – 12 miesięcy; Oprogramowanie antywirusowe, System wirtualizacji, Oprogramowanie do archiwizacji i kopii zapasowych – 36 miesięcy.

Okresy rękojmi zostały zrównane z okresami udzielonej przez Wykonawcę gwarancji.

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

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

Umowa nie została zawarta z zastrzeżeniem warunku ani terminu.

## **NOTA NR 18**

### **DODATKOWE INFORMACJE**

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

W dniu 12 maja 2022 r. Spółka zamieściła komunikat „Założenia do strategii „COMP NEXT GENERATION” na lata 2022 do 2025” Poniżej znajduje się jego treść:

„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 wpasowanie w ten trend transformacja kasy fiskalnej do urządzenia wielofunkcyjnego, oferującego szereg dodatkowo płatnych i niezależnie oferowanych usług (model VAS lub SAAS), w tym infrastruktury dla płatności bezgotówkowych. To zadanie może być realizowane dzięki pozycji lidera jaką mamy na polskim rynku urządzeń online. Skala naszej produkcji i obecności na rynku pozwala na uzyskanie przewagi konkurencyjnej, w sytuacji kiedy mniejsze firmy mogą silnie odczuć zaburzenie łańcuchów dostaw związane z globalnymi wydarzeniami i brak zainstalowanej wcześniej bazy urządzeń, na których można świadczyć usługi dodane. Obok rozwoju usług dodanych priorytetowym, szczególnie na 2022 rok, zadaniem jest wzmocnienie produkcji w Polsce oraz optymalizacja kosztów tej działalności.

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

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

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

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

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

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

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

### **Projekt M/platform**

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

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

- 1. Comp S.A.**  
(finansowanie inwestycji i produkcja urządzeń fiskalnych i oprogramowania poprzez Oddział Novitus);
- 2. Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. - właściciel M/platform; Comp S.A. posiada 50,12\* % udziału w kapitale spółki**  
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania, operacje finansowe, HelpDesk, hurtownia danych oraz raporty transakcyjne i analityczne);  
*\* w dniu 31 marca 2022 r. spółka Comp S.A. objęła 25.664 udziały w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 25.664 tys. zł. Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 59,01%, a ZUK Elzab S.A 40,99% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., w dniu 16 maja 2022 r. podwyższenie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.*
- 3. Comp Platforma Usług S.A.; Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 51,00 % udziału w kapitale spółki**  
(operacje z detalistami, producentami i dystrybutorami, w szczególności promocja i sprzedaż usług M/platform);
- 4. ZUK Elzab S.A.; Comp S.A. posiada 78,41 % udziału w kapitale spółki**  
(produkcja urządzeń fiskalnych);
- 5. Insoft Sp. z o.o.; Comp S.A. posiada 52,00 % udziału w kapitale spółki**  
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania);
- 6. Polski System Korzyści Sp. z o.o.; Comp S.A. posiada 100,00 % udziału w kapitale spółki**  
(operacje rynkowe projektu lojalnościowego dla konsumentów).

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

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

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

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

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

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

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

Po ponad dwóch latach działania M/platform zgromadzone dane pozwalają na przygotowywanie różnego rodzaju analiz rynkowych cenowych, koszykowych, rzeczywistych cen rynkowych, oceny reakcji rynku na określone promocje. Analiza w czasie rzeczywistym pozwala na określanie różnego rodzaju trendów rynkowych.

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

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

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

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

## Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

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

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

Struktura Segmentów przedstawia się następująco:

Segmenty	Zakres działalności Segmentu	I kwartał 2022 r. okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022		I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021	
		Udział w przychodach	Udział w wyniku operacyjnym	Udział w przychodach	Udział w wyniku operacyjnym
<b>Segment RETAIL</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dostarczanie kompleksowych rozwiązań dla segmentu handlu i usług w zakresie urzędzeń fiskalnych i 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>	62%	-177%	66%	110%

<b>Segment IT</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dostarczanie kompleksowych usług projektowych, wdrożeniowych, doradczych i szkoleniowych dotyczących zarządzania bezpieczeństwem informatycznym.</li> <li>• Dostarczenie zoptymalizowanej i bezpiecznej infrastruktury sieciowej zapewniającej nieprzerwane funkcjonowanie procesów biznesowych przedsiębiorstwa oraz ochronę danych i zapewnienie odpowiednich warunków środowiskowych (bezpieczeństwo korporacyjne)</li> <li>• Dostarczanie kompleksowych rozwiązań informatycznych wraz z usługami konsultingowymi opartych o systemy pamięci masowych, systemy backupu i archiwizacji, sieci Storage Area Network oraz systemy wysokiej dostępności, zarządzanie projektami informatycznymi, doradztwo w zakresie systemów zarządzania jakością</li> </ul>	<b>38%</b>	<b>0%</b>	<b>34%</b>	<b>22%</b>
<b>Pozostałe</b>		<b>0%</b>	<b>277%</b>	<b>0%</b>	<b>-32%</b>

Do Segmentu Retail przypisane zostały następujące ośrodki zysków:

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

Do Segmentu IT przypisano następujące ośrodki zysków:

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

W Segmencie Pozostałe prezentowane są przychody i koszty, których nie można przypisać do poszczególnych Segmentów, a których udział w przychodach Grupy Kapitałowej wynosi poniżej 10%, wyłączenia konsolidacyjne pomiędzy segmentami oraz centralne koszty związane z funkcjonowaniem całej Grupy Kapitałowej w tym koszty marketingu centralnego Grupy Kapitałowej.

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

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

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

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

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

Do Segmentów przypisane są wszystkie aktywa będące w ich użytkowaniu: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – w tym wartość firmy, należności i środki pieniężne. Uszczegółowienie ewidencji, wprowadzone w roku bieżącym pozwoliło na przypisanie do Segmentów części aktywów dotychczas prezentowanych w pozycji Pozostałe. W 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 49.573 tys. złotych oraz pozostałe (patenty, licencje i inne) w kwocie 1. 599 tys. złotych.

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

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

<i>I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>50 319</b>	<b>82 018</b>	-	<b>132 337</b>
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(731)	(2 333)	(372)	(3 436)
<b>Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach</b>	<b>49 588</b>	<b>79 685</b>	<b>(372)</b>	<b>128 901</b>
<b>Koszty operacyjne</b>	<b>51 157</b>	<b>79 250</b>	<b>5 443</b>	<b>135 850</b>
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(1 094)	(2 500)	(1 001)	(4 595)
<b>Koszty operacyjne po wyłączeniach</b>	<b>50 063</b>	<b>76 750</b>	<b>4 442</b>	<b>131 255</b>
Inne koszty / przychody operacyjne	467	403	(396)	474
<b>Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)</b>	<b>(8)</b>	<b>3 338</b>	<b>(5 210)</b>	<b>(1 880)</b>
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(2 792)
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>(4 672)</b>
Podatek dochodowy	x	x	x	(1 137)
<b>Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>(3 535)</b>
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	11
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>(3 524)</b>
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(1 465)
<b>Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>(2 059)</b>
<b>Amortyzacja</b>	<b>4 609</b>	<b>6 410</b>	<b>663</b>	<b>11 682</b>

<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Aktywa segmentu</b>	<b>346 763</b>	<b>560 155</b>	<b>(1 042)</b>	<b>905 876</b>

<i>stan na 31.03.2022</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	68 388	75 624	-	144 012
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	6 531	23 984	219	30 734
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>174 741</b>	<b>308 824</b>	<b>219</b>	<b>483 784</b>

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

*Dane porównywalne:*

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



<i>stan na 31.12.2021</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	66 757	73 926	-	140 683
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	7 379	23 885	230	31 494
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>173 958</b>	<b>307 027</b>	<b>230</b>	<b>481 215</b>

<i>stan na 31.03.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Aktywa segmentu</b>	<b>356 122</b>	<b>604 356</b>	<b>7 115</b>	<b>967 593</b>

<i>stan na 31.03.2021</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	62 372	70 527	-	132 899
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	11 941	25 469	185	37 595
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>174 135</b>	<b>305 212</b>	<b>185</b>	<b>479 532</b>

<i>I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>59 479</b>	<b>115 714</b>	<b>1</b>	<b>175 194</b>
Wylączenia (transakcje wewnętrzne)	(1 260)	(2 283)	(218)	(3 761)
<b>Przychody ze sprzedaży po wylączeniach</b>	<b>58 219</b>	<b>113 431</b>	<b>(217)</b>	<b>171 433</b>
<b>Koszty operacyjne</b>	<b>57 371</b>	<b>98 097</b>	<b>5 443</b>	<b>160 911</b>
Wylączenia (transakcje wewnętrzne)	(1 666)	(2 354)	(277)	(4 297)
<b>Koszty operacyjne po wylączeniach</b>	<b>55 705</b>	<b>95 743</b>	<b>5 166</b>	<b>156 614</b>
Inne koszty / przychody operacyjne	1 139	(102)	197	1 234
<b>Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)</b>	<b>3 653</b>	<b>17 586</b>	<b>(5 186)</b>	<b>16 053</b>
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(1 908)
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>14 145</b>
Podatek dochodowy	x	x	x	3 288
<b>Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>10 857</b>
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(603)
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>10 254</b>
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(392)
<b>Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>10 646</b>

<b>Amortyzacja</b>	<b>5 178</b>	<b>5 769</b>	<b>651</b>	<b>11 598</b>
--------------------	--------------	--------------	------------	---------------

<i>I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	2 654	4 045	107	6 806
Zakupy spółek	-	5 462	-	5 462
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	2 821	3 451	-	6 272
<b>Nakłady inwestycyjne razem</b>	<b>5 475</b>	<b>12 958</b>	<b>107</b>	<b>18 540</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 kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie	43 802	79 570	(372)	123 000
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	5 786	115		5 901
<b>Suma</b>	<b>49 588</b>	<b>79 685</b>	<b>(372)</b>	<b>128 901</b>

*Dane porównywalne:*

<i>1 kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie	53 675	113 313	(217)	166 771
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	4 544	118		4 662
<b>Suma</b>	<b>58 219</b>	<b>113 431</b>	<b>(217)</b>	<b>171 433</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 kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>1 kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski:</b>		
- wartościowo	<b>117 656</b>	<b>161 272</b>
- procentowo	91,28%	94,07%
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na terenie Unii Europejskiej:</b>		
- wartościowo	<b>9 832</b>	<b>9 123</b>
- procentowo	7,63%	5,32%
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unią Europejską:</b>		
- wartościowo	<b>1 413</b>	<b>1 038</b>
- procentowo	1,09%	0,61%

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
20.05.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	
20.05.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
20.05.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	
20.05.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	

## SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W I KWARTALE 2022 R.

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

W okresie pierwszego kwartału 2022 roku w Spółce i Grupie Kapitałowej Spółki podpisana została jedna znacząca umowa, o której Spółka informowała raportem 6/2022, a zakres umowy został opisany w punkcie 17 Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego za I kwartał 2022 r. Poza w/w w Spółce i Grupie Kapitałowej nie miały miejsca istotne jednorazowe dokonania, ani niepowodzenia.

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

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

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

W szczególności oznacza to możliwość upsellingu usług w zakresie: e-paragonu oraz infrastruktury do płatności elektronicznych (trwające rehomologacje na całą gamę urządzeń), usługi lojalizacji klientów końcowych (rozwój aplikacji hop&shop).

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

Kasa fiskalna online to najlepsze, w 100% szczelne, narzędzie do rozwoju fiskalizacji. To aktualnie obowiązujący standard na rynku fiskalnym, dający idealne warunki do rozwoju transakcji bezgotówkowych. Aktualnie jest blisko 800 tys. urządzeń online w Polsce (na dzień publikacji raportu), jest miejsce na co najmniej drugie tyle w najbliższych latach. Dalsza wymiana urządzeń online postępuje, bowiem już nie ma możliwości sprzedaży kas dwurołkowych, a począwszy od 2023 roku nie będzie możliwości sprzedaży kas z elektroniczną kopią paragonu. Nie można wykluczyć także decyzji regulacyjnych obejmujących obowiązkiem używania urządzeń fiskalnych online kolejnych grup podatników.

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

Powyższe w pełni wpisuje się w nowe regulacje: wymóg oferowania przez przedsiębiorców innych gotówkowe form płatności, czyli tzw. instrumentu płatniczego od 1 stycznia 2022 roku, wprowadzenie e-paragonów oraz wymóg integracji terminala z kasą online, który miał obowiązywać od 1 lipca 2022 roku, jednak należy się spodziewać, że termin wprowadzenia tego obowiązku zostanie przesunięty.

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

- uruchomienie serwisu VAS w postaci funkcjonalności terminal płatniczy (docelowy potencjał rynku – ok 1 mln urządzeń fiskalnych online – wg szacunków Grupy Comp),
- uruchomienie serwisu VAS w postaci funkcjonalności e-paragon (docelowy potencjał rynku 1,5 mln urządzeń fiskalnych online - wg szacunków Grupy Comp),
- uruchomienie serwisu VAS w postaci sprzedaży analizy zagregowanych danych z urządzeń fiskalnych online.

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

Dodatkowo Grupa Kapitałowa Comp z sukcesem wprowadza kolejne usługi. Są one oparte o rozwiązania wirtualne a w niektórych przypadkach także sprzętowe i związane z nimi opłaty subskrypcyjne. Przykładem takich rozwiązań mogą być usługi wirtualne dla przewoźników osobowych i taxi, pod markami Novitus i Elzab, m.in. dla sieci BOLT, UBER oraz FreeNow, generujące od 2021 coraz większe przychody. Kolejne to oferowane rozwiązania fiskalne dla automatycznych myjni samochodowych, które są objęte obowiązkiem wystawiania paragonów online od 1 lipca 2022.

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

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

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

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

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

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

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

Średnia wartość rynkowa akcji w latach 2020/2021 była niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za rok 2020 oraz potencjalne Warranty za 2021 rok nie mają działania rozwadniającego i nie są ujęte w kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję. Ponadto Spółka biorąc pod uwagę zapisy MSR 33 dotyczące akcji emitowanych warunkowo, dokonała weryfikacji, czy na dzień sporządzenia niniejszego raportu, spełnione są kryteria Programu za rok 2022.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kryteria Programu nie zostały jeszcze spełnione, w związku z tym na mocy zapisów MSR 33 (par. 48, 52-55) uznano, iż potencjalne Warranty za ten okres nie są uwzględniane w kalkulacji zysku rozwodnionego oraz nie mają potencjału rozwadniającego.

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

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

**6) wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki;**

Zdarzenia po dniu bilansowym zostały opisane w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie: Znaczące zdarzenia po dniu, na który sporządzono skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

**7) informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego;**

Informacja dotycząca zmian zobowiązań lub aktywów warunkowych znajduje się w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie: Zmiana zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

**8) opis organizacji grupy kapitałowej Spółki, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji;**

Opis umieszczono w Wprowadzeniu do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie: Informacje o Grupie Kapitałowej.

**9) wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej Spółki, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności;**

Szczegółową informację na temat zmian w strukturze Grupy Kapitałowej, w tym w wyniku połączeń jednostek gospodarczych umieszczono we Wprowadzeniu do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie: Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

Poniżej zaprezentowane zostały zmiany w strukturze aktywów Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym.

**Struktura aktywów obrotowych oraz aktywów trwałych Grupy Kapitałowej Comp S.A.**

stan na dzień	stan na 31.12.2021	struktura [1]	stan na 31.03.2022	struktura [2]	Zmiana [2-1]
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>590 319</b>	<b>100%</b>	<b>589 116</b>	<b>100%</b>	
I Rzeczowe aktywa trwałe	72 609	12%	70 843	12%	0%
II Wartości niematerialne	481 215	81%	483 784	83%	2%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	0%
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	0%	-	0%	0%
V Inwestycje w udziały i akcje	-	0%	-	0%	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 491	1%	7 304	1%	0%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	11 340	2%	11 330	2%	0%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	2 965	1%	2 306	0%	-1%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	9 318	2%	7 042	1%	-1%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	7 381	1%	6 507	1%	0%
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>363 222</b>	<b>100%</b>	<b>316 760</b>	<b>100%</b>	
I Zapasy	91 110	25%	102 964	33%	8%
II Należności handlowe	134 780	37%	102 786	33%	-4%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	12 238	3%	13 687	4%	1%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	-	0%	-	0%	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	46 965	13%	22 096	7%	-6%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	8 656	2%	5 760	2%	0%

VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	5 566	2%	4 464	1%	-1%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	24 273	7%	32 590	10%	3%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	37 218	10%	30 007	9%	-1%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	2 416	1%	2 406	1%	0%

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

stan na dzień	stan na 31.12.2021	struktura	stan na 31.03.2022	struktura	zmiany	zmiany w strukturze
<b>AKTYWA</b>	<b>953 541</b>	<b>100%</b>	<b>905 876</b>	<b>100%</b>	<b>(47 665)</b>	
<b>A Aktywa trwale</b>	<b>590 319</b>	<b>62%</b>	<b>589 116</b>	<b>65%</b>	<b>(1 203)</b>	<b>3%</b>
I Rzeczowe aktywa trwale	72 609	8%	70 843	8%	(1 766)	0%
II Wartości niematerialne	481 215	50%	483 784	53%	2 569	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	5 491	1%	7 304	1%	1 813	0%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	11 340	1%	11 330	1%	(10)	0%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	2 965	0%	2 306	0%	(659)	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	9 318	1%	7 042	1%	(2 276)	0%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	7 381	1%	6 507	1%	(874)	0%
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>363 222</b>	<b>38%</b>	<b>316 760</b>	<b>35%</b>	<b>(46 462)</b>	<b>-3%</b>
I Zapasy	91 110	10%	102 964	11%	11 854	1%
II Należności handlowe	134 780	13%	102 786	12%	(31 994)	-1%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	12 238	1%	13 687	2%	1 449	1%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	46 965	5%	22 096	2%	(24 869)	-3%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	8 656	1%	5 760	1%	(2 896)	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	5 566	1%	4 464	0%	(1 102)	-1%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	24 273	3%	32 590	4%	8 317	1%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	37 218	4%	30 007	3%	(7 211)	-1%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	2 416	0%	2 406	0%	(10)	0%

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników za I kwartał 2022 r.

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

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

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

Zestawienie na dzień publikacji niniejszego sprawozdania.

Imię i nazwisko	Funkcja w Comp S.A.	Nazwa spółki	Liczba posiadanych akcji (udziałów)	Łączna wartość nominalna akcji/ udziałów (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Ryszard Trepczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Jacek Papaj	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	76 500	191 250,00	1,29%	1,29%
Karol Maciej Szymański	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Jerzy Bartosiewicz	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Piotr Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Julian Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	Comp S.A.	1 000	2 500,00	0,02%	0,02%
			303 719*	759 297,50*	5,13%*	5,13%*
Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	-	-	-	-
Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	1 780	4 450,00	0,03%	0,03%
Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	-	-	-	-

\* Wraz z akcjami spółki Comp S.A. posiadanymi przez CE Management Group Sp. z o.o., w którym to podmiocie Pan Robert Tomaszewski posiadał na dzień 31 marca 2022 r. 51,72% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników, a na dzień publikacji niniejszego sprawozdania posiada 51,72% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.

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

- **Jacek Papaj**

Na dzień bilansowy 31 marca 2022 roku

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Jacka Papaję.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

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

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

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

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



Stan przed zawarciem transakcji				Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jacek Papaj	162 063	2,74%	2,74%	153 500	2,59%	2,59%	07/2022	19.04.2022
	153 500	2,59%	2,59%	76 500	1,29%	1,29%	07/2022	19.04.2022

Niezależnie od powyższego, z uwagi na zaangażowanie członków organów Spółki, Comp S.A. wskazuje, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu Spółki akcjonariuszem Comp S.A. jest spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiadająca – na dzień 31 marca 2022 r. 302.719 akcji Comp S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania – spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiada 302.719 akcji Comp S.A.

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

Stan posiadania udziałów i głosów przez ww. osoby w spółce CE Management Group Sp. z o.o.				
Imię i Nazwisko	Stan posiadania udziałów na dzień 31.03.2022 r.		Stan posiadania udziałów na dzień publikacji niniejszego sprawozdania	
	Ilość udziałów	Udział głosów	Ilość udziałów	Udział głosów
Robert Tomaszewski	129 349	51,72%	129 349	51,72%
Krzysztof Morawski	15 957	6,38%	15 957	6,38%
Andrzej Wawer	16 883	6,75%	16 883	6,75%
Jarosław Wilk	8 883	3,55%	8 883	3,55%

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

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

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

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

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

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

Stan na 31 marca 2022 r.

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

\* Maksymalna kwota poręczenia – do 17 mln zł

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

Poza opisanymi w nocie objaśniającej nr 8 Not objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz powyżej, Comp S.A. nie posiada dodatkowych zobowiązań warunkowych, w tym zobowiązań warunkowych do zakupu.

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

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

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

#### Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

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

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

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

### **Ryzyko walutowe**

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

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

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

### **Ryzyko stopy procentowej**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Ryzyko konkurencji światowych koncernów**

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

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

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

## **Ryzyko zmiany ceny**

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

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

## **Ryzyko działalności na rynku regulowanym**

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

## **Ryzyko płynności**

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

WSKAŹNIKI	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,09	1,09
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,7	0,8
1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe		
2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe		

Kapitał obrotowy Grupy Kapitałowej Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
1 Aktywa obrotowe	316 760	363 222
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	34 471	42 784
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	282 289	320 438
4 Zobowiązania krótkoterminowe	290 558	333 545
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	158 909	119 526
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	131 649	214 019
7 Kapitał obrotowy (1-4)	26 202	29 677
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	150 640	106 419
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(124 438)	(76 742)

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

WSKAŹNIK	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
Zadłużenie finansowe netto	152 734	106 788

Poziom zadłużenia finansowego netto stanowi wartość zobowiązań oprocentowanych (pozycje: B I, B V, B VI oraz C I, C V, C VI pasywów Sprawozdania z Sytuacji Finansowej), pomniejszonych o wartość posiadanych środków pieniężnych oraz ich ekwiwalentów (pozycja B IX aktywów Sprawozdania z Sytuacji Finansowej). Poziom zadłużenia finansowego netto jest miarą aktualnego zadłużenia Spółki.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Kontynuacja i realizacja nowych projektów handlowych w segmencie IT (między innymi w obszarze bezpieczeństwa teleinformatycznego). W tym kontekście, Grupa pozyskała i realizuje kilka istotnych projektów dotyczących systemów min. dla Ministerstwa Sprawiedliwości (w tym System Dozoru Elektronicznego), Ministerstwa Obrony Narodowej, Komendy Głównej Policji, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Województw Wielkopolskiego i Pomorskiego, Naukowej i Akademickiej Sieci komputerowej oraz kilku największych przedsiębiorstw z sektora przemysłu i finansów. Grupa, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, uczestniczy i planuje również udział w 2022 roku w szeregu postępowań, w tym realizowanych w oparciu o prawo zamówień publicznych.
- Dalszy rozwój projektu M/platform (budowanie skali działalności operacyjnej, generowanie kolejnych produktów/usług) także w oparciu o spółki Grupy Kapitałowej Comp S.A., który to projekt w opinii Spółki ma być jedną z wiodących linii biznesowych Grupy w najbliższych latach.
- Wykorzystanie nadarzających się szans eksportowych – także pozyskiwanie nowych rynków zbytu dla rozwiązań i technologii wytworzonych przez Grupę Kapitałową Comp S.A., w tym rozwiązań fiskalnych, projektu M/platform oraz Systemu Dozoru Elektronicznego.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
20.05.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	
20.05.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
20.05.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	
20.05.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	

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

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

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

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

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

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

Kurs EUR przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

<i>Dane w zł</i>	<i>okres bieżący</i>	<i>okres porównywalny</i>
	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia pozycji ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	4,6525	4,5994
	<i>01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>01.01.2021 do 31.03.2021</i>
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych ze Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów oraz ze Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych	4,6472	4,5721

Sprawozdanie zostało zatwierdzone do udostępnienia przez Zarząd Spółki Comp S.A. w dniu 20 maja 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2022 r. – 31 marca 2022 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2021 r. – 31 marca 2021 r. w odniesieniu do pozycji:

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

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

Wszystkie śródroczne informacje finansowe niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Comp S.A. zostały zawarte w Śródrocznym Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym oraz Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 marca 2022 r.



## Zasady rachunkowości

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

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

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

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

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

## INFORMACJE OGÓLNE

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

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała oddziały samobilansujące:

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

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

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

## SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Na dzień 31 marca 2022 roku skład Zarządu Spółki był następujący:

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

Na dzień 31 marca 2022 roku skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

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

## KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI

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

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

\* Akcje własne w posiadaniu Comp S.A.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 456.640 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 7,72% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 456.640 głosów na WZA Spółki, co stanowi 7,72 % udziału w głosach na WZA. Spółka zależna od Comp S.A. - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji spółki Comp S.A., które stanowią 11,48% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 11,48 % udziału w głosach na WZA. Akcje te traktowane są jako akcje własne, Comp S.A. i jednostki zależne nie wykonują prawa głosu na WZA.

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

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

Średnia wartość rynkowa akcji w latach 2020/2021 była niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za rok 2020 oraz potencjalne Warranty za 2021 rok nie mają działania rozwadniającego i nie są ujęte w kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję. Ponadto Spółka biorąc pod uwagę zapisy MSR 33 dotyczące akcji emitowanych warunkowo, dokonała weryfikacji, czy na dzień sporządzenia niniejszego raportu, spełnione są kryteria Programu za rok 2022.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kryteria Programu nie zostały jeszcze spełnione, w związku z tym na mocy zapisów MSR 33 (par. 48, 52-55) uznano, iż potencjalne Warranty za ten okres nie są uwzględniane w kalkulacji zysku rozwodnionego oraz nie mają potencjału rozwadniającego.

## WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
Wartość księgowa	508 198	502 968
Liczba akcji	5 918 188	5 918 188
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>85,87</b>	<b>84,99</b>
Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>85,87</b>	<b>84,99</b>

## STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 31 MARCA 2022 ROKU WEDŁUG INFORMACJI PRZESŁANYCH DO SPÓŁKI PRZEZ AKCJONARIUSZY ORAZ INNYCH DOSTĘPNYCH PUBLICZNIE ŹRÓDEŁ.

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

**Akcjonariat Comp S.A. na dzień 31 marca 2022 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:**

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

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

\*\* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 1.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,02% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 1.000 głosom, stanowiących 0,02% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.,  
– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,11% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy 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*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	559 193	9,45%	559 193	9,45%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,49%	502 258	8,49%
Robert Tomaszewski**	303 719	5,13%	303 719	5,13%
Pozostali akcjonariusze	2 456 739	41,51%	2 456 739	41,51%
<b>Łącznie</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>

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

\*\* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 1.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,02% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 1.000 głosom, stanowiących 0,02% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.,  
– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,11% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 31 marca 2022 r.) do dnia publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

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

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

## POZOSTAŁE INFORMACJE

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

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

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

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

## INFORMACJE O DANYCH PORÓWNYWALNYCH

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

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

Wybrane fragmenty sprawozdania z informacjami o reklasyfikacji:

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

Treść	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021	Reklasyfikacja	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021 po przekształceniu
I Przychody finansowe	1 443	9	1 452
J Koszty finansowe	904	9	913

## Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021	Reklasyfikacja	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021 po przekształceniu
<b>PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>II. Korekty razem</b>	<b>(10 692)</b>	<b>383</b>	<b>(10 309)</b>
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(411)	9	(402)
8. Zmiana stanu zobowiązań (bez kredytów i pożyczek)	(45 590)	374	(45 216)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>(1 483)</b>	<b>383</b>	<b>(1 100)</b>
<b>PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>II. Wydatki</b>	<b>13 021</b>	<b>383</b>	<b>13 404</b>
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	1 751	374	2 125
6. Odsetki	690	9	699
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>23 874</b>	<b>(383)</b>	<b>23 491</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	<b>1 494</b>	<b>(1 494)</b>	-

## ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

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

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

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

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

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

TREŚĆ	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u></b>		
<b>A Przychody ze sprzedaży</b>	<b>76 113</b>	<b>103 580</b>
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	20 776	17 910
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	55 337	85 670
<b>B Koszt własny sprzedaży</b>	<b>53 896</b>	<b>72 666</b>
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	16 784	14 637
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	37 112	58 029
<b>C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>22 217</b>	<b>30 914</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 265</b>	<b>1 392</b>
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	130	-
II Inne przychody operacyjne	2 135	1 392
<b>E Koszty sprzedaży i dystrybucji</b>	<b>10 842</b>	<b>11 960</b>
<b>F Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>9 762</b>	<b>9 407</b>
<b>G Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>467</b>	<b>150</b>
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	66
II Inne koszty operacyjne	467	84
<b>H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)</b>	<b>3 411</b>	<b>10 789</b>
<b>I Przychody finansowe</b>	<b>4 270</b>	<b>1 452</b>
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne przychody finansowe	4 270	1 452
<b>J Koszty finansowe</b>	<b>1 725</b>	<b>913</b>
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne koszty finansowe	1 725	913
<b>K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)</b>	<b>5 956</b>	<b>11 328</b>
<b>L Podatek dochodowy</b>	<b>726</b>	<b>2 119</b>
I Bieżący	907	2 574
II Odroczone	(181)	(455)
<b>M Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (K-L)</b>	<b>5 230</b>	<b>9 209</b>
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u></b>		
<b>N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej</b>	-	-
<b>O Zysk / (strata) netto za rok obrotowy (M+N)</b>	<b>5 230</b>	<b>9 209</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>5 230</b>	<b>9 209</b>
<b><u>INFORMACJE DODATOWE</u></b>		
Amortyzacja	4 585	5 178
<b>EBITDA</b>	<b>7 996</b>	<b>15 967</b>
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	5 230	9 209
Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
<b>Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>	<b>1,09</b>	<b>1,93</b>
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
<b>Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>	<b>1,09</b>	<b>1,93</b>



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

<b>AKTYWA</b>	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.03.2021</i>
<b>Aktywa razem</b>		<b>715 364</b>	<b>728 622</b>	<b>750 524</b>
<b>A Aktywa trwałe</b>		<b>541 523</b>	<b>540 884</b>	<b>559 760</b>
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	35 540	37 403	33 412
II Wartości niematerialne	2	206 780	207 846	214 986
w tym: wartość firmy		165 562	165 562	165 562
III Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
IV Inwestycje w udziały i akcje		209 392	183 728	178 958
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 611	1 428	-
VI Aktywa finansowe długoterminowe		82 165	102 165	116 842
VII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
VIII Pozostałe należności długoterminowe		83	83	83
IX Umowy o budowę - część długoterminowa		3 225	4 356	9 296
X Pozostałe aktywa długoterminowe		2 727	3 875	6 183
<b>B Aktywa obrotowe</b>		<b>173 841</b>	<b>187 738</b>	<b>190 764</b>
I Zapasy		46 566	38 349	44 176
II Należności handlowe		66 732	92 622	85 570
III Pozostałe należności krótkoterminowe		10 474	4 711	5 865
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		4 104	5 196	8 828
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		3 067	3 799	4 513
w tym: bieżące aktywa podatkowe		-	-	2 449
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		23 977	25 773	13
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		9 759	7 650	12 170
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		9 162	9 638	28 923
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	-	-	706
<b>PASYWA</b>				
<b>Pasywa razem</b>		<b>715 364</b>	<b>728 622</b>	<b>750 524</b>
<b>A Kapitał własny</b>		<b>508 198</b>	<b>502 968</b>	<b>490 806</b>
I Kapitał podstawowy		14 795	14 795	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516	290 516
III Należne wpłaty na poczet kapitału		-	-	-
IV Akcje własne		(30 166)	(30 166)	(30 166)
V Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny		-	-	-
VI Zyski zatrzymane		233 053	227 823	215 661
<b>B Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>18 943</b>	<b>20 322</b>	<b>15 676</b>
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	-	-	-
II Rezerwy długoterminowe		1 106	1 106	1 142
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	477
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	-
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		12 042	12 704	7 063
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	-	41
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		5 795	6 512	6 953

<b>C Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>188 223</b>	<b>205 332</b>	<b>244 042</b>
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	94 184	72 264	140 250
II Rezerwy krótkoterminowe		14 332	15 025	18 681
III Zobowiązania handlowe		48 427	84 050	46 480
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		7 576	9 826	8 464
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		2 094	2 266	-
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		6 990	7 754	8 581
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	142	81	173
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		16 572	16 332	21 413
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-

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

I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
<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>5 230</b>	<b>5 230</b>
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	5 230	5 230
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(30 166)</b>	-	<b>233 053</b>	<b>508 198</b>

Dane porównywalne:

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

I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(30 166)</b>	-	<b>206 452</b>	<b>481 597</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	-	<b>9 209</b>	<b>9 209</b>
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	9 209	9 209
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(30 166)</b>	-	<b>215 661</b>	<b>490 806</b>

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

TREŚĆ	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I Zysk (strata) netto</b>	<b>5 230</b>	<b>9 209</b>
<b>II Korekty razem</b>	<b>(23 199)</b>	<b>(10 309)</b>
1 Amortyzacja	4 585	5 178
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(3 019)	(402)
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(130)	65
5 Zmiana stanu rezerw	(693)	3 209
6 Zmiana stanu zapasów	(8 241)	1 675
7 Zmiana stanu należności	20 849	25 820
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(37 159)	(45 216)
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	962	(673)
10 Podatek odroczoney	(181)	(455)
11 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	907	2 574
12 Podatek zapłacony	(1 079)	(2 084)
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>(17 969)</b>	<b>(1 100)</b>
<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>493</b>	<b>281</b>
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	244	55
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3 Z aktywów finansowych	249	226
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	-	-
- odsetki	3	1
- inne wpływy z aktywów finansowych	246	225
4 Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II Wydatki</b>	<b>1 678</b>	<b>9 427</b>
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 528	1 073
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3 Na aktywa finansowe	150	8 354
- nabycie aktywów finansowych	150	5 462
- udzielone pożyczki	-	2 892
4 Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(1 185)</b>	<b>(9 146)</b>
<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>21 873</b>	<b>36 895</b>
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2 Kredyty i pożyczki	21 873	36 895
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II Wydatki</b>	<b>3 195</b>	<b>13 404</b>
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3 Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-

4 Spłaty kredytów i pożyczek	3	10 580
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	2 153	2 125
8 Odsetki	1 039	699
9 Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>18 678</b>	<b>23 491</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>(476)</b>	<b>13 245</b>
<b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(476)</b>	<b>13 245</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>9 638</b>	<b>15 678</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>9 162</b>	<b>28 923</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 kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>- grunty (w tym: prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>- urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>- środki transportu</i>	<i>- środki trwale serwisowe</i>	<i>- inne środki trwale</i>	<i>Środki trwale, razem*</i>
<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>49</b>	<b>133</b>	<b>94</b>	<b>635</b>	<b>30</b>	<b>12</b>	<b>953</b>
a) Zakup	-	-	81	94	6	12	193
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	13	-	24	-	37
c) Aktualizacja wartości	38	133	-	-	-	-	171
d) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	541	-	-	541
e) Pozostałe	11	-	-	-	-	-	11
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>16</b>	<b>98</b>	<b>845</b>	<b>21</b>	<b>-</b>	<b>980</b>
a) Sprzedaż	-	-	86	391	-	-	477
b) Likwidacja	-	-	12	-	-	-	12
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	21	-	21
d) Rozliczenie umów leasingu	-	16	-	454	-	-	470
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>2 665</b>	<b>45 501</b>	<b>15 025</b>	<b>14 582</b>	<b>15 173</b>	<b>14 434</b>	<b>107 380</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>108</b>	<b>1 313</b>	<b>289</b>	<b>656</b>	<b>209</b>	<b>151</b>	<b>2 726</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	108	1 313	289	653	209	151	2 723
b) Inne	-	-	-	3	-	-	3
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>88</b>	<b>662</b>	<b>21</b>	<b>1</b>	<b>775</b>
a) Sprzedaż	-	-	75	288	-	-	363
b) Likwidacja	-	-	12	-	-	-	12
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	21	-	21
d) Rozliczenie umów leasingu	-	3	-	374	-	-	377
e) Inne	-	-	1	-	-	1	2
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>1 241</b>	<b>24 864</b>	<b>12 614</b>	<b>6 543</b>	<b>13 909</b>	<b>13 060</b>	<b>72 231</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>1 424</b>	<b>20 637</b>	<b>2 411</b>	<b>8 012</b>	<b>1 264</b>	<b>1 374</b>	<b>35 122</b>

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

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 11 tys. zł.

Dane porównywalne:

<i>I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>	<i>- grunty (w tym: prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>- urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>- środki transportu</i>	<i>- środki trwale serwisowe</i>	<i>- inne środki trwale</i>	<i>Środki trwale, razem*</i>
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 638</b>	<b>37 016</b>	<b>14 129</b>	<b>13 658</b>	<b>15 126</b>	<b>14 381</b>	<b>95 948</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>1</b>	<b>172</b>	<b>141</b>	<b>706</b>	<b>101</b>	<b>9</b>	<b>1 130</b>
a) Zakup	-	-	141	-	1	9	151
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	-	-	100	-	100
c) Aktualizacja wartości	1	39	-	-	-	-	40
d) Modernizacja	-	133	-	-	-	-	133
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	706	-	-	706
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>55</b>	<b>241</b>	<b>749</b>	<b>23</b>	<b>-</b>	<b>1 068</b>
a) Sprzedaż	-	-	4	278	-	-	282
b) Likwidacja	-	-	12	-	-	-	12
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	23	-	23
d) Rozwiązanie umów leasingu	-	-	-	471	-	-	471
e) Pozostałe	-	55	225	-	-	-	280
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 639</b>	<b>37 133</b>	<b>14 029</b>	<b>13 615</b>	<b>15 204</b>	<b>14 390</b>	<b>96 010</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>864</b>	<b>17 921</b>	<b>11 809</b>	<b>5 313</b>	<b>12 864</b>	<b>12 215</b>	<b>60 986</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>112</b>	<b>1 375</b>	<b>233</b>	<b>651</b>	<b>312</b>	<b>176</b>	<b>2 859</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	112	1 375	233	651	312	176	2 859
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>55</b>	<b>241</b>	<b>628</b>	<b>23</b>	<b>-</b>	<b>947</b>
a) Sprzedaż	-	-	4	158	-	-	162
b) Likwidacja	-	-	12	-	-	-	12
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	23	-	23
d) Rozwiązanie umów leasingu	-	-	-	470	-	-	470
e) Inne	-	55	225	-	-	-	280
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>976</b>	<b>19 241</b>	<b>11 801</b>	<b>5 336</b>	<b>13 153</b>	<b>12 391</b>	<b>62 898</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>663</b>	<b>17 892</b>	<b>2 228</b>	<b>8 252</b>	<b>2 051</b>	<b>1 999</b>	<b>33 085</b>

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

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 47 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 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	20 173	21 638
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	19 032	20 458

*Prawo do użytkowania składnika aktywów*

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

*Dane porównywalne:*

<i>I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Razem</i>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>723</b>	<b>10 325</b>	<b>86</b>	<b>6 752</b>	<b>17 886</b>
a) Zwiększenia	1	40	-	706	747
- indeksacja	1	39	-	-	40
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	706	706
- pozostałe	-	1	-	-	1
b) Zmniejszenia	111	1 247	73	978	2 409
- amortyzacja	111	1 247	5	485	1 848
- rozliczenie umów leasingowych	-	-	68	493	561
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>613</b>	<b>9 118</b>	<b>13</b>	<b>6 480</b>	<b>16 224</b>

*Zobowiązania z tytułu leasingu*

<b>UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPLYYWY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) w okresie 1 roku	7 829	8 475
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	12 847	13 524
c) Powyżej 5 lat	-	-
<b>Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem</b>	<b>20 676</b>	<b>21 999</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU</b>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Krótkoterminowe	6 990	7 754
b) Długoterminowe	12 042	12 704
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, razem</b>	<b>19 032</b>	<b>20 458</b>



## NOTA NR 2

## ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	a		b	c		d	e	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
<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>150</b>	<b>717</b>	-	<b>22</b>	<b>22</b>	-	<b>57</b>	<b>946</b>
a) Zakupy	-	-	-	22	22	-	57	79
b) Wytworzenie	-	717	-	-	-	-	-	717
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	150	-	-	-	-	-	-	150
<b>3 Zmniejszenia</b>	-	<b>150</b>	-	-	-	-	-	<b>150</b>
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	150	-	-	-	-	-	150
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>43 135</b>	<b>4 227</b>	<b>165 562</b>	<b>22 280</b>	<b>22 280</b>	<b>19 104</b>	<b>7 643</b>	<b>261 951</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>1 327</b>	-	-	<b>234</b>	<b>234</b>	-	<b>301</b>	<b>1 862</b>
a) Odpis bieżący	1 327	-	-	234	234	-	301	1 862
b) Całkowite umorzenie	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>29 428</b>	<b>1</b>	-	<b>20 133</b>	<b>20 133</b>	-	<b>5 429</b>	<b>54 991</b>
<b>8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>10 Zmniejszenie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>13 707</b>	<b>4 046</b>	<b>165 562</b>	<b>2 147</b>	<b>2 147</b>	<b>19 104</b>	<b>2 214</b>	<b>206 780</b>

Na dzień bilansowy nie wystąpiły zobowiązania dotyczące zakupu wartości niematerialnych.

Dane porównywalne:

I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021	a		b	c		d	e	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
<b>1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>42 129</b>	<b>4 669</b>	<b>165 562</b>	<b>25 029</b>	<b>25 029</b>	<b>19 104</b>	<b>6 846</b>	<b>263 339</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>35</b>	<b>579</b>	-	<b>210</b>	<b>210</b>	-	<b>4</b>	<b>828</b>
a) Zakupy	-	38	-	210	210	-	4	252
b) Wytworzenie	-	541	-	-	-	-	-	541
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	35	-	-	-	-	-	-	35
<b>3 Zmniejszenia</b>	-	<b>35</b>	-	-	-	-	-	<b>35</b>
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	35	-	-	-	-	-	35
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>42 164</b>	<b>5 213</b>	<b>165 562</b>	<b>25 239</b>	<b>25 239</b>	<b>19 104</b>	<b>6 850</b>	<b>264 132</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>22 968</b>	<b>1</b>	-	<b>19 746</b>	<b>19 746</b>	-	<b>3 932</b>	<b>46 647</b>
<b>6 Zmiany umorzenia w okresie</b>	<b>1 461</b>	-	-	<b>565</b>	<b>565</b>	-	<b>293</b>	<b>2 319</b>
a) Odpis bieżący	1 461	-	-	565	565	-	293	2 319
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>24 429</b>	<b>1</b>	-	<b>20 311</b>	<b>20 311</b>	-	<b>4 225</b>	<b>48 966</b>
<b>8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>10 Zmniejszenie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>17 735</b>	<b>5 032</b>	<b>165 562</b>	<b>4 928</b>	<b>4 928</b>	<b>19 104</b>	<b>2 625</b>	<b>214 986</b>

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 2.954 tys. zł.

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

<b>WARTOŚĆ FIRMY</b>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Wartość firmy z połączeń	165 562	165 562
<b>Razem</b>	<b>165 562</b>	<b>165 562</b>

<b>ZNAKI FIRMOWE</b>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</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 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Segment IT	1 077	1 077
Segment Retail	2 969	2 402
<b>Razem</b>	<b>4 046</b>	<b>3 479</b>

**Testy na utratę wartości**

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

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

Szczegółowy opis znajduje się w sprawozdaniu skonsolidowanym.

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

Pozycja nie występuje.

**NOTA NR 4****INSTRUMENTY FINANSOWE****Kategorie i klasy aktywów finansowych i zobowiązań finansowych**

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

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

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Spółki, które zgodnie z MSSF 9 podlegają zasadom kalkulacji strat kredytowych są należności handlowe oraz pożyczki udzielone i gwarancje finansowe. Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej na należnościach handlowych Spółka wykorzystuje matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. W wyniku przeprowadzonego testu na dzień 31.03.2022 roku oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

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

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

Kategorie i klasy aktywów finansowych	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
<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>190 098</b>	<b>233 700</b>
Pożyczki udzielone	103 986	125 536
Należności handlowe	66 732	92 622
Pozostałe należności *	8 138	3 578
Środki pieniężne **	11 242	11 964
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>190 099</b>	<b>233 701</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 niepiętnych.

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>162 289</b>	<b>177 430</b>
Kredyty bankowe i pożyczki	94 184	72 264
Zobowiązania z tytułu leasingu	19 032	20 458
Zobowiązania handlowe *	48 364	83 823
Pozostałe zobowiązania finansowe	709	885
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>162 289</b>	<b>177 430</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 31.03.2022

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

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

Dane porównywalne:

stan na 31.12.2021

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

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

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

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

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych oraz należności z tytułu pożyczek wyceniane są do wartości godziwej przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy zastosowaniu stóp dyskontowych obliczonych na podstawie rynkowych stóp procentowych według stanu na dzień 31 marca 2022 r. i 31 grudnia 2021 r. na bazie kwotowań 1-miesięcznych i 3-miesięcznych powiększonych o marże właściwe dla poszczególnych instrumentów finansowych.

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

Pozostałe należności obejmują pakiet wierzytelności, który Spółka otrzymała w ramach realizowanej umowy jako część wynagrodzenia. Wartość godziwa pakietu wierzytelności została oszacowana na kwotę 723 tys. zł. Wartość ta jest sukcesywnie pomniejszana o zrealizowane płatności przez dłużników i na dzień 31.03.2022 roku wynosi 558 tys. zł.

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

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

W prezentowanych okresach Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

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

<i>I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski (straty) z realizacji</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów</i>	<i>Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych</i>	<i>Inne przychody /(koszty) finansowe</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały</i>	<i>Razem</i>
<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>4 107</b>	<b>(221)</b>	-	-	<b>(98)</b>	<b>115</b>	-	<b>3 903</b>
Pożyczki udzielone	4 114	-	-	-	-	-	-	4 114
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	4 114	-	-	-	-	-	-	4 114
Należności handlowe i pozostałe należności	(10)	(221)	-	-	(191)	115	-	(307)
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	117	-	117
Środki pieniężne	3	-	-	-	93	-	-	96
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>(1 090)</b>	-	-	-	<b>(234)</b>	<b>(248)</b>	-	<b>(1 572)</b>
Kredyty bankowe	(797)	-	-	-	-	(188)	-	(985)
Pożyczki uzyskane	(50)	-	-	-	-	-	-	(50)
- w tym pożyczki uzyskane od jednostek powiązanych	(50)	-	-	-	-	-	-	(50)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(243)	-	-	-	(43)	-	-	(286)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	(191)	(60)	-	(251)

Dane porównywalne:

<i>I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości 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 godzinowej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>1 101</b>	<b>16</b>	-	-	<b>102</b>	<b>272</b>	-	<b>1 491</b>
Pożyczki udzielone	1 100	-	-	-	-	-	-	1 100
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	1 100	-	-	-	-	-	-	1 100
Należności handlowe i pozostałe należności	-	16	-	-	123	272	-	411
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	272	-	272
Środki pieniężne	1	-	-	-	(21)	-	-	(20)
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godzinowej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>(690)</b>	-	-	-	<b>(32)</b>	<b>(180)</b>	-	<b>(902)</b>
Kredyty bankowe	(562)	-	-	-	-	(94)	-	(656)
Pożyczki uzyskane	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	(128)	-	-	-	2	-	-	(126)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	(34)	(86)	-	(120)

## NOTA NR 5

## ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku / podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 marca 2022
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	34 099
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	33 010
Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000 ****	21 959
Pożyczka	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 3M + marża	26.01.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową	5 000	5 050
<b>Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki *****</b>						<b>97 000</b>	<b>94 118</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.

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

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

Dane porównywalne:

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

## **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 31 marca 2022 roku oraz do dnia publikacji sprawozdania finansowego linia faktoringowa nie była wykorzystywana.

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

## **OPCJE CAP**

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

## **KREDYTY INWESTYCYJNE**

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

## **WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH**

Na dzień 31 marca 2022 roku wobec banków finansujących wypełnione zostały wszystkie wymagane kowenanty:

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

Spółka w dniu 25 kwietnia 2022 roku uzyskała zgodę BNP Paribas Bank Polska S.A. na niespełnienie warunków dotyczących wskaźnika płynności bieżącej w IV kwartale 2021 roku oraz zgodę na obniżenie wymaganego poziomu ww. wskaźnika do poziomu 1,0 w I kwartale 2022 roku.

Zarząd Spółki pozostaje w stałym kontakcie z przedstawicielami banków. Spółka nie widzi ryzyka 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 31 marca 2022
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	6 504
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	9 580 oraz 4 USD* (19)

\* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

Dane porównywalne:

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

\* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

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

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

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

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

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	-	<b>175</b>
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	-	<b>175</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 629</b>	<b>1 341</b>
a) Zwiększenia	10	-
- utworzenie odpisu	10	-
b) Zmniejszenia	198	165
- rozwiązanie odpisu	198	165
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 441</b>	<b>1 176</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 075</b>	<b>1 233</b>
a) Zwiększenia	149	-
- utworzenie odpisu	148	-
- inne	1	-
b) Zmniejszenia	6	-
- rozwiązanie odpisu	6	-
c) Różnice kursowe	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 218</b>	<b>1 233</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTALE NALEŻNOŚCI	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>909</b>	<b>657</b>
a) Zwiększenia	100	12
- utworzenie odpisu	100	12
b) Zmniejszenia	18	21
- rozwiązanie odpisu	18	21
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>991</b>	<b>648</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>9 097</b>	<b>8 708</b>
a) Zwiększenia	155	96
- utworzenie odpisu	155	96
b) Zmniejszenia	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>9 252</b>	<b>8 804</b>

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 106</b>	<b>1 142</b>
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 106</b>	<b>1 142</b>

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>15 025</b>	<b>15 472</b>
a) Zwiększenia	5 350	10 625
- utworzenie rezerwy na urlopy	1 308	1 087
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	1 551	1 090
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	2 491	8 448
b) Zmniejszenia	6 043	7 416
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	982	165
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	-	2
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	1 895	2 886
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	3 154	4 213
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	150
- inne zmniejszenia	12	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>14 332</b>	<b>18 681</b>

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>4 166</b>	<b>497</b>
a) Zwiększenia	545	1 163
- utworzenie	545	1 163
b) Zmniejszenia	1 416	492
- wykorzystanie	1 337	492
- rozwiązanie	79	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 295</b>	<b>1 168</b>

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 274</b>	<b>2 856</b>
a) Zwiększenia	250	263
- utworzenie	250	263
b) Zmniejszenia	348	457
- wykorzystanie	348	441
- rozwiązanie	-	16
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 176</b>	<b>2 662</b>

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

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 157	8 921
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 546	7 493
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 611	1 428
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-

<b>AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<i>I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>8 921</b>	<b>10 255</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	8 897	10 231
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1 366</b>	<b>2 894</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 366	2 894
- utworzenie rezerw i odpisów	1 039	1 954
- niewypłacone wynagrodzenia	33	99
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	36	577
- koszty przyspieszonej amortyzacji	-	-
- naliczone odsetki	9	-
- inne	249	264
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>2 130</b>	<b>2 904</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	2 130	2 904
- rozwiązanie rezerw	1 246	1 377
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	187	112
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	224	378
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	6	3
- zrealizowanie naliczonych odsetek	-	-
- inne	467	1 034
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>4. Stan na koniec okresu:</b>	<b>8 157</b>	<b>10 245</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	8 133	10 221
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24

<b>ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<i>I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022</i>	<i>I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>7 493</b>	<b>11 185</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	5 850	9 542
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>686</b>	<b>1 200</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	686	1 200
- amortyzacji majątku trwałego	60	23
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	84	932
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	14	-
- inne	528	245
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	-	-

c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>1 633</b>	<b>1 663</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	1 633	1 663
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	195	178
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów z kontraktów długoterminowych	450	453
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	3	3
- inne	985	1 029
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>6 546</b>	<b>10 722</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	4 903	9 079
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643

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

Na dzień 31 marca 2022 roku Comp S.A. posiadał zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 57.895 tys. zł. Na tą kwotę składały się głównie poręczenia na rzecz jednostek powiązanych, udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów oraz gwarancje zapłaty.

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego zobowiązania warunkowe zmniejszyły się o kwotę 911 tys. zł, głównie z tytułu zmniejszenia wartości udzielonych gwarancji należytego wykonania kontraktów.

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

Stan na 31 marca 2022 r.

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

\* Maksymalna kwota poręczenia – do 17 mln zł

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Ryzyko walutowe**

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

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

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

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

### **Ryzyko stopy procentowej**

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

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

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

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

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

## Ryzyko zmiany ceny

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

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

## Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
1 Wskaźnik płynności bieżącej	0,9	0,9
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,7	0,7

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

Kapitał obrotowy Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
1 Aktywa obrotowe	173 841	187 738
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	33 139	35 411
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	140 702	152 327
4 Zobowiązania krótkoterminowe	188 223	205 332
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	101 316	80 099
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	86 907	125 233
7 Kapitał obrotowy (1-4)	(14 382)	(17 594)
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	53 795	27 094
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(68 177)	(44 688)

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

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

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

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



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

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

#### ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – nie wystąpiły

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	9 359	12 220
b) Powyżej 3 do 5 lat	2 683	484
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>12 042</b>	<b>12 704</b>

#### ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE – nie wystąpiły

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	66	47
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	33 010	21 959
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	21 514
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	61 108	28 744
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>94 184</b>	<b>72 264</b>

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	23 412	44 831
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	14 508	27 968
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	304	1 196
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	6 112	2 248
e) Powyżej 1 roku	3 800	6 327
f) Zobowiązania przeterminowane	291	1 480
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>48 427</b>	<b>84 050</b>

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	701	706
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 579	1 553
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 081	2 064
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 629	3 431
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>6 990</b>	<b>7 754</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021
a) Do 1 miesiąca	114	40
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	28	41
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem</b>	<b>142</b>	<b>81</b>

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 31.03.2022</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
a) Do 1 miesiąca	5 959	1 974
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 871	6 733
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 681	2 173
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	6 046	5 445
e) Zobowiązania przeterminowane	15	7
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>16 572</b>	<b>16 332</b>

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

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

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

Spółka w pierwszym kwartale 2022 r. pracowała bez większych zakłóceń czy przerw – dotyczy to zarówno części produkcyjnej, jak i realizacji kontraktów IT. Odczuwane są jednak duże zaburzenia globalnych łańcuchów dostaw i niedobory niektórych elementów i podzespołów elektronicznych. Sytuacja powyższa wymaga od Spółki wielu działań dostosowujących (np. zwiększanie magazynów podzespołów i wyrobów gotowych) i odpowiedniego planowania (zamówienia ze znacznie większym wyprzedzeniem). Optymalizacja procesów zakupowych pozwala na adaptację Spółki do aktualnych warunków, jednak w ocenie ryzyka należy brać cały czas pod uwagę rosnący problem z produkcją i logistyką na obszarze ChRL. Chiny, które stosują strategię zerowej tolerancji wobec Covid, w obliczu rosnącej od połowy pierwszego kwartału 2022 ilości zachorowań na swoim terenie, wprowadzają lokalne lockdowny, co przekłada się na narastające problemy z dostawami z tego obszaru. Z tego powodu nie ulega poprawie terminowość dostaw m.in. podzespołów i gotowych urządzeń IT, których zaburzenia były odczuwalne już od drugiego półrocza 2021 r.

W analizowanym okresie w Polsce oraz Europie sytuacja epidemiczna ulega jednak zdecydowanej poprawie w porównaniu z ChRL i pozostałymi krajami Azji. Zarówno w Polsce, jak i innych krajach UE stopniowo znoszone były ograniczenia covidowe. Dlatego sytuacja epidemiczna ma coraz mniejszy wpływ na bieżące procesy ekonomiczne i logistykę w Europie. W kolejnych miesiącach znoszone były kolejne ograniczenia, a obecnie zniesiono także stan epidemiczny w Polsce, zastępując go stanem zagrożenia epidemicznego.

Początek pierwszego kwartału 2022 roku, (do czasu wybuchu konfliktu w Ukrainie) był okresem stabilizacji sprzedaży urządzeń fiskalnych na poziomie nawet wyższym niż w latach poprzednich. Choć w tym okresie nie było dodatkowych czynników stymulujących sprzedaż, to na zakupy swój wpływ miało znaczne zamieszanie związane z wprowadzaniem i zawieszaniem poszczególnych przepisów tzw. Polskiego Ładu. Dla wielu przedsiębiorców sytuacja podatkowa do dziś pozostaje niejasna, co wpływa na decyzje związane z zakładaniem działalności gospodarczej i nowych przedsiębiorstw oraz wyborem sposobu opodatkowania itp. W pierwszym kwartale realizowane były z kolei zakupy urządzeń online odłożone przed przedsiębiorców i przeniesione z roku 2021 r. Należy założyć, że działania rządu zmierzające do uporządkowania i uproszczenia przepisów podatkowych dotyczących podatku PIT oraz CIT i składek ZUS, będą wspierać sprzedaż urządzeń fiskalnych i wpływać stabilizująco na decyzje przedsiębiorców.

Od wybuchu konfliktu w Ukrainie na rynku urządzeń fiskalnych odnotowano znaczące obniżenie ilości nowo instalowanych urządzeń fiskalnych online – spadek o ok 25 % w porównaniu do okresów przed wybuchem wojny. Przełożyło się to również negatywnie na zakupy produktów fiskalnych w GK COMP ponieważ dealerzy w obliczu malejących instalacji urządzeń fiskalnych mają mniejszą skłonność do odbudowywania swoich stanów magazynowych.

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

1. pełną dostępnością sieci sprzedaży w części segmentu Retail (sieć partnerska Novitus i Elzab) co jest związane z kwestiami możliwej dostępności zasobów ludzkich u partnerów Grupy. Pod koniec I kwartału 2022 r. na terenie całej Europy ilość zakażeń intensywnie spada, a kolejne kraje znoszą wszystkie

obostrzenia. Trend ten powinien się utrzymywać co najmniej w kolejnych dwóch kwartałach. Nadal nie można jednak wykluczyć pojawienia się nowych, bardziej agresywnych odmian i wariantów wirusa Covid, które ponownie będą generować znaczące ryzyko.

2. pełną dostępnością niektórych komponentów/produktów, warunkami dostawy, które w konsekwencji mogą przełożyć się na cenę i dostępność niektórych produktów do sprzedaży, czy też możliwością realizacji kontraktów w pierwszej połowie 2022 roku oraz w kolejnych okresach.

Comp utrzymuje stale odpowiednie rezerwy magazynowe podzespołów, pozwalające na stabilną produkcję i planowanie logistyki. Sprawdzone w poprzednich okresach procedury zabezpieczają zakupy i gwarantują odpowiedni poziom dostaw. Odczuwalne nadal są ograniczenia w dostępności procesorów i elementów półprzewodnikowych oraz wysokie ceny paliw i frachtu kontenerowego i rosnące opóźnienia dostaw do Europy. Dodatkowymi ryzykami obarczone są obecnie łańcuchy dostaw, zarówno lądowych, jak i morskich oraz lotniczych, ze względu na trwający od kilku miesięcy konflikt zbrojny na terenie Ukrainy i ustalenie stref zakazu lotów dla wielu przewoźników nad wybranymi obszarami Europy oraz Azji, blokady morskie itp.

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

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

Zgodnie w wcześniejszymi prognozami, wzrasta ryzyko rozwoju pandemii COVID-19 na terenie Dalekiego Wschodu, głównie Chin, gdzie obecnie notuje się falę ograniczeń w logistyce, ograniczenie pracy portów i ośrodków przemysłowych na Wschodzie.

3. stałą perspektywą dramatycznego rozwijania kolejnych wariantów wirusa COVID-19 i jego nieznanymi dziś odmian, a w efekcie ponownym wprowadzeniem ograniczeń w działalności biznesowej, kolejnym zamykaniem wybranych branż szczególnie wrażliwych na czynniki epidemiczne, czy wprowadzeniem ograniczeń dla osób niezaszczepionych. W kwietniu i maju 2022 media donosiły o nowych hybrydach wariantów wirusa Omicron na terenie m.in. Wielkiej Brytanii, USA czy Chin. Nowe odmiany na dzień dzisiejszy nie niosą zwiększonego ryzyka nasilenia pandemii COVID-19.
4. z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów, z którymi Spółka prowadzi działalność – są to odbiorcy końcowi produktów/usług. Na kondycję tę coraz bardziej zaczyna wpływać wskaźnik inflacji konsumenckiej oraz rosnące ceny surowców energetycznych i rosnące ceny w przemyśle, które będą w kolejnych miesiącach napędzać inflację we wszystkich segmentach rynku. W kolejnych kwartałach przewidywany jest spadek dynamiki wzrostu gospodarczego.
5. niezwiązanym bezpośrednio z COVID-19 ryzykiem jest rozlanie się konfliktu pomiędzy Rosją, a Ukrainą na kolejne kraje i trudne do identyfikacji konsekwencje ewentualnej eskalacji działań zbrojnych oraz rozszerzania się sankcji gospodarczych, czy ograniczenia dostępu do surowców energetycznych, szczególnie w świetle decyzji o przystąpieniu do NATO kolejnych krajów otaczających Rosję.

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

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

*Segment Retail:* również nie identyfikuje w pierwszym kwartale roku 2022 oraz w kolejnych okresach ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w poprzednich kwartałach. Obecnie następuje normalizacja

i opadanie ilości zachorowań, a mimo ich znacznego wzrostu w I kwartale 2022, wskaźnik hospitalizacji i zgonów był dużo niższy niż w poprzednich falach pandemii. Pierwszy kwartał 2022 roku potwierdził bardzo dobre dane w zakresie wzrostu PKB. Obecnie trwający konflikt zbrojny i jego konsekwencje dla cen w przemyśle, cen nośników energii i inflacji konsumenckiej wskazują, że tak dobra dynamika może nie być kontynuowana w kolejnych kwartałach.

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

W związku z tym, że sytuacja w Polsce i na całym świecie jest bardzo dynamiczna, z jednej strony znoszone są wszelkie ograniczenia, z drugiej pojawiają się nowe wzrosty zachorowań w Chinach i potencjalne zagrożenia nowymi wariantami wirusa, trudno jednoznacznie oszacować wpływ czynników dla Spółki i jej otoczenia rynkowego. Spółka, dostrzegając jednak ryzyka spowolnienia działalności (m.in. możliwe problemy w łańcuchach dostaw w szczególności z krajów azjatyckich) w najbliższym okresie.

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

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

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

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

### **NOTA NR 10**

#### **INFORMACJE O CYKLICZNOŚCI / SEZONOWOŚCI**

W raportowanym okresie Spółka nie zanotowała istotnej sezonowości sprzedaży.

### **NOTA NR 11**

#### **INFORMACJA (KWOTA I RODZAJ POZYCJI) O CZYNNIKACH I ZDARZENIACH O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE, AKTYWA, ZOBOWIAZANIA, KAPITAŁ WŁASNY LUB PRZEPIŁY PŁYWKI PIENIĘŻNE**

W raportowanym okresie nie wystąpiły nietypowe czynniki lub zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, w tym w szczególności dotyczącymi pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19.

### **NOTA NR 12**

#### **INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE**

Do dnia publikacji niniejszego raportu, Walne Zgromadzenie Comp S.A. nie podjęło jeszcze uchwały o wypłacie akcjonariuszom dywidendy za rok 2021 r.

## NOTA NR 13 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 31 marca 2022 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	<i>sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	<i>należności Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
<b>Transakcje z podmiotami powiązаныmi</b>	<b>1 670</b>	<b>986</b>	<b>5 498</b>	<b>112 192</b>	<b>5 638</b>
<b>Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi</b>	<b>1 670</b>	<b>986</b>	<b>5 498</b>	<b>112 004</b>	<b>5 637</b>
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	352	90	937	660	5 135
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	227	-	4 152	87 099	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	73	58	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	471	-	-	238
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	1	-	49	1 282	-
<i>Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	603	389	287	22 710	249
<i>Micra Metripod KFT</i>	480	36	-	195	15
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	7	-	-	-	-
<b>Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi</b>	-	-	-	-	-
<b>Transakcje z innymi podmiotami powiązаныmi</b>	-	-	-	<b>188</b>	<b>1</b>
<i>Jacek Papaj Consulting*</i>	-	-	-	188	-
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	1

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

Dane porównywalne:

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawiały się następująco:

TREŚĆ	<i>sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	<i>należności Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
<b>Transakcje z podmiotami powiązаныmi</b>	<b>1 839</b>	<b>1 786</b>	<b>1 838</b>	<b>137 534</b>	<b>988</b>
<b>Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi</b>	<b>1 821</b>	<b>1 786</b>	<b>1 829</b>	<b>137 346</b>	<b>986</b>
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	669	1 040	507	4 627	88
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	31	-	1 023	108 842	152
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	47	41	-
<i>Clou Sp. z o.o. w likwidacji</i>	-	-	19	-	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	386	-	-	338
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	-	-	3	1 231	-
<i>Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	903	344	230	22 319	408
<i>Micra Metripod KFT</i>	218	16	-	234	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	-	-	-	52	-
<b>Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi</b>	<b>1</b>	-	-	-	-
<i>PayTel S.A.*</i>	1	-	-	-	-
<b>Transakcje z innymi podmiotami powiązаныmi</b>	<b>17</b>	-	<b>9</b>	<b>188</b>	<b>2</b>
<i>Jacek Papaj Consulting**</i>	-	-	-	188	-
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	3	-	-
<i>Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	6	-	-
<i>Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Grupa Żywiec S.A.***</i>	12	-	-	-	-
<i>Próchnik S.A. w upadłości****</i>	5	-	-	-	-

\* spółka sprzedana w dniu 30 czerwca 2021 r.

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

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

\*\*\*\* powiązanie osobowe

## NOTA NR 14 ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE (W ETATACH)	I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021
Zarząd Comp S.A.	4	4
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	8	8
Pion produkcyjno-handlowy	339	423
Pion administracyjny	86	88
Pion logistyki	54	54
Dział jakości	4	4
<b>Razem</b>	<b>495</b>	<b>581</b>

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

I kwartał 2022 okres bieżący od 01.01.2022 do 31.03.2022	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
<b>Zarząd</b>	<b>956</b>	-	-	<b>29</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>272</b>	<b>2</b>

Dane porównywalne:

I kwartał 2021 okres porównywalny od 01.01.2021 do 31.03.2021	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
<b>Zarząd</b>	<b>936</b>	-	-	<b>55</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>260</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 31.03.2022		stan na 31.12.2021	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
<b>Zarząd</b>	-	-	-	-
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	-	-

## NOTA NR 16 POSTĘPOWANIA SĄDOWE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Oprogramowanie Platformy Regionalnej e-usług, Szpitalny System Informatyczny oraz Oprogramowanie Warstwy Integracji – 84 miesiące; Infrastruktura Sprzętowa – 36 miesięcy; Oprogramowanie Standardowe – 12 miesięcy; Oprogramowanie antywirusowe, System wirtualizacji, Oprogramowanie do archiwizacji i kopii zapasowych – 36 miesięcy.

Okresy rękojmi zostały zrównane z okresami udzielonej przez Wykonawcę gwarancji.

Całkowita odpowiedzialność Wykonawcy z tytułu szkód wyrządzonych Zamawiającym oraz Województwu Pomorskiemu w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem każdej z zawartych umów ograniczona jest do wysokości 100% wynagrodzenia brutto określonego w danej umowie. We wszystkich umowach zastrzeżona

jest możliwość dochodzenia odszkodowania przenoszącego wartość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych określonych w Kodeksie cywilnym.

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

Umowa nie została zawarta z zastrzeżeniem warunku ani terminu.

## **NOTA NR 18**

### **DODATKOWE INFORMACJE**

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

W dniu 12 maja 2022 r. Spółka zamieściła komunikat „Założenia do strategii „COMP NEXT GENERATION” na lata 2022 do 2025” Poniżej znajduje się jego treść:

„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 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 50,12%\* udziału w kapitale spółki**  
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania, operacje finansowe, HelpDesk, hurtownia danych oraz raporty transakcyjne i analityczne);  
*\* w dniu 31 marca 2022 r. spółka Comp S.A. objęła 25.664 udziały w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 25.664 tys. zł. Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 59,01%, a ZUK Elzab S.A 40,99% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., w dniu 16 maja 2022 r. podwyższenie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.*
- 3. Comp Platforma Usług S.A.; Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 51,00 % udziału w kapitale spółki**  
(operacje z detalistami, producentami i dystrybutorami, w szczególności promocja i sprzedaż usług M/platform);
- 4. ZUK Elzab S.A.; Comp S.A. posiada 78,41 % udziału w kapitale spółki**  
(produkcja urządzeń fiskalnych);
- 5. Insoft Sp. z o.o.; Comp S.A. posiada 52,00 % udziału w kapitale spółki**  
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania);
- 6. Polski System Korzyści Sp. z o.o.; Comp S.A. posiada 100,00 % udziału w kapitale spółki**  
(operacje rynkowe projektu lojalnościowego dla konsumentów).

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

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

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

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

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

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

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

Po ponad dwóch latach działania M/platform zgromadzone dane pozwalają na przygotowywanie różnego rodzaju analiz rynkowych cenowych, koszykowych, rzeczywistych cen rynkowych, oceny reakcji rynku na określone promocje. Analiza w czasie rzeczywistym pozwala na określanie różnego rodzaju trendów rynkowych.

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

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

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

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

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
20.05.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	
20.05.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
20.05.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	
20.05.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	