

COMARCH



Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe Comarch S.A. za okres 01.01.2022-30.09.2022

Kraków, 17 listopada 2022

Spis treści

| | |
|---|-----------|
| I. Bilans | 5 |
| II. Rachunek zysków i strat | 7 |
| III. Zestawienie zmian w kapitale własnym | 8 |
| IV. Rachunek przepływów pieniężnych | 9 |
| V. Dodatkowe informacje i objaśnienia | 11 |
| 1. Stosowane zasady rachunkowości | 11 |
| 2. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w ustawie o rachunkowości, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów | 12 |
| 3. Wybrane noty do skróconego sprawozdania finansowego | 13 |
| 3.1. Długoterminowe aktywa finansowe | 13 |
| 3.2. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych) | 13 |
| 3.3. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 14 |
| 4. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących | 15 |
| 5. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe | 15 |
| 6. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie | 16 |
| 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu | 16 |
| 8. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów | 16 |
| 9. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw | 17 |
| 10. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 18 |
| 11. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | 18 |
| 12. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych | 18 |
| 13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych | 18 |
| 14. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów | 18 |
| 15. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym) | 19 |

| | |
|--|----|
| 16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego | 19 |
| 17. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe ... | 19 |
| 18. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia..... | 19 |
| 19. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów | 19 |
| 20. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych | 19 |
| 21. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane | 19 |
| 22. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta | 20 |
| 23. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego | 20 |
| 24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta | 20 |
| 24.1. Wpływ koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 na działalność i wyniki finansowe Spółki | 20 |
| 24.1. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy i Rosji na działalność i wyniki finansowe Spółki..... | 21 |



Ponad **70** lokalizacji
na **6** kontynentach



833,6 mln PLN
przychodów ze sprzedaży



98,9 mln PLN
zysku netto



> 1,2 mld PLN
kapitalizacja Comarch S.A. na GPW
(30.09.2022)



11,9%
rentowność netto



5 600+
specjalistów

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe Comarch S.A. za III kwartał 2022 roku

I. Bilans

| AKTYWA | 30 września 2022 | 30 czerwca 2022 | 31 grudnia 2021 | 30 września 2021 |
|--|------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| I. AKTYWA TRWAŁE | 845 771 | 808 602 | 785 423 | 766 185 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 53 120 | 36 945 | 22 362 | 18 096 |
| 2. Rzeczowe aktywa trwałe | 338 294 | 325 447 | 315 747 | 323 277 |
| 3. Inwestycje długoterminowe | 437 489 | 434 519 | 438 952 | 417 784 |
| 3.1 Długoterminowe aktywa finansowe | 419 643 | 416 457 | 420 376 | 398 954 |
| a) w jednostkach powiązanych | 416 804 | 414 743 | 420 067 | 398 938 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| c) w pozostałych jednostkach | 2 839 | 1 714 | 309 | 16 |
| 3.2 Nieruchomości | 17 803 | 18 019 | 18 533 | 18 787 |
| 3.3 Inne inwestycje długoterminowe | 43 | 43 | 43 | 43 |
| 4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 16 868 | 11 691 | 8 362 | 7 028 |
| 4.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 11 875 | 9 176 | 7 414 | 6 098 |
| 4.2 Inne rozliczenia międzyokresowe | 4 993 | 2 515 | 948 | 930 |
| II. AKTYWA OBROTOWE | 751 483 | 753 610 | 730 652 | 695 775 |
| 1. Zapasy | 101 323 | 88 520 | 64 108 | 73 283 |
| 2. Należności krótkoterminowe | 498 100 | 422 549 | 442 759 | 350 809 |
| 2.1 Od jednostek powiązanych | 367 536 | 296 489 | 283 624 | 241 485 |
| 2.2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| 2.3 Od pozostałych jednostek | 130 564 | 126 060 | 159 135 | 109 324 |
| 3. Inwestycje krótkoterminowe | 42 752 | 144 880 | 139 052 | 155 069 |
| 3.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe | 42 752 | 144 880 | 139 052 | 155 069 |
| a) w jednostkach powiązanych | 1 411 | 1 135 | 755 | 782 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| c) w pozostałych jednostkach | 291 | 726 | 74 597 | 50 578 |
| - udziały lub akcje | - | - | - | - |
| - udzielone pożyczki | 2 | - | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - | 74 184 | 50 104 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 289 | 726 | 413 | 474 |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 41 050 | 143 019 | 63 700 | 103 709 |
| 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 109 308 | 97 661 | 84 733 | 116 614 |
| AKTYWA RAZEM | 1 597 254 | 1 562 212 | 1 516 075 | 1 461 960 |

| PASYWA | 30 września 2022 | 30 czerwca 2022 | 31 grudnia 2021 | 30 września 2021 |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| I. KAPITAŁ WŁASNY | 1 075 026 | 1 039 075 | 1 018 093 | 1 022 911 |
| 1. Kapitał zakładowy | 8 133 | 8 133 | 8 133 | 8 133 |
| 2. Kapitał zapasowy | 864 501 | 864 501 | 818 985 | 818 985 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny | 102 718 | 101 749 | 112 182 | 106 856 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe | 745 | 745 | 745 | 745 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - | - | - | - |
| 6. Zysk (strata) netto | 98 929 | 63 947 | 78 048 | 88 192 |
| II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 522 228 | 523 137 | 497 982 | 439 049 |
| 1. Rezerwy na zobowiązania | 155 897 | 157 209 | 169 207 | 134 915 |
| 1.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 25 013 | 24 731 | 27 203 | 25 962 |
| 1.2 Pozostałe rezerwy | 130 884 | 132 478 | 142 004 | 108 953 |
| a) krótkoterminowe | 128 226 | 129 852 | 140 099 | 107 105 |
| b) długoterminowe | 2 658 | 2 626 | 1 905 | 1 848 |
| 2. Zobowiązania długoterminowe | 103 860 | 77 398 | 87 268 | 91 316 |
| 2.1 Wobec jednostek powiązanych | 6 718 | - | - | 500 |
| 2.2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| 2.3 Wobec pozostałych jednostek | 97 142 | 77 398 | 87 268 | 90 816 |
| 3. Zobowiązania krótkoterminowe | 202 103 | 234 254 | 186 062 | 154 202 |
| 3.1 Wobec jednostek powiązanych | 34 454 | 38 940 | 28 479 | 22 664 |
| 3.2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 350 | 350 | 350 | 350 |
| 3.3 Wobec pozostałych jednostek | 165 053 | 192 219 | 156 119 | 128 938 |
| 3.4 Fundusze specjalne | 2 246 | 2 745 | 1 114 | 2 250 |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe | 60 368 | 54 276 | 55 445 | 58 616 |
| 4.1 Inne rozliczenia międzyokresowe | 60 368 | 54 276 | 55 445 | 58 616 |
| a) krótkoterminowe | 60 368 | 54 276 | 55 445 | 58 616 |
| PASYWA RAZEM | 1 597 254 | 1 562 212 | 1 516 075 | 1 461 960 |
| Wartość księgowa | 1 075 026 | 1 039 075 | 1 018 093 | 1 022 911 |
| Liczba akcji (w szt.) | 8 133 349 | 8 133 349 | 8 133 349 | 8 133 349 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN) | 132,18 | 127,75 | 125,18 | 125,77 |
| Rozwodniona liczba akcji (w szt.) | 8 133 349 | 8 133 349 | 8 133 349 | 8 133 349 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN) | 132,18 | 127,75 | 125,18 | 125,77 |

II. Rachunek zysków i strat

| Za okres od 01.01 – 30.09.2022 r. oraz 01.01 – 30.09.2021 r. | Q3 2022* | 9 miesięcy 2022 | Q3 2021* | 9 miesięcy 2021 |
|--|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 287 230 | 833 565 | 248 850 | 727 577 |
| w tym od jednostek powiązanych | 112 887 | 306 099 | 95 501 | 261 178 |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 278 071 | 805 832 | 241 192 | 699 148 |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 9 159 | 27 733 | 7 658 | 28 429 |
| II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 222 760 | 675 807 | 172 802 | 541 984 |
| w tym jednostkom powiązanim | 11 730 | 34 964 | 8 553 | 24 595 |
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 215 307 | 652 824 | 166 509 | 516 931 |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 7 453 | 22 983 | 6 293 | 25 053 |
| III. Zysk brutto ze sprzedaży | 64 470 | 157 758 | 76 048 | 185 593 |
| IV. Koszty sprzedaży | 16 876 | 57 412 | 15 145 | 43 892 |
| V. Koszty ogólnego zarządu | 25 346 | 56 341 | 20 186 | 51 448 |
| VI. Zysk ze sprzedaży | 22 248 | 44 005 | 40 717 | 90 253 |
| VII. Pozostałe przychody operacyjne | 989 | 2 621 | 203 | 1 794 |
| 1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 267 | 829 | 215 | 530 |
| 2. Inne przychody operacyjne | 722 | 1 792 | (12) | 1 264 |
| VIII. Pozostałe koszty operacyjne | 14 944 | 25 490 | 5 218 | 25 776 |
| 1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| 2. Koszt projektów częściowo finansowanych dotacjami | 154 | 548 | 123 | 428 |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| 4. Inne koszty operacyjne | 14 790 | 24 942 | 5 095 | 25 348 |
| IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 8 293 | 21 136 | 35 702 | 66 271 |
| X. Przychody finansowe | 49 972 | 123 727 | 2 983 | 45 026 |
| 1. Odsetki | 664 | 2 125 | 104 | 583 |
| w tym od jednostek powiązanych | 416 | 942 | 80 | 527 |
| 2. Dywidendy i udziały w zyskach | 27 259 | 88 013 | 5 280 | 37 648 |
| od jednostek powiązanych | 27 259 | 88 013 | 5 280 | 37 648 |
| 3. Zysk ze zbycia inwestycji | - | - | (391) | - |
| 4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - | - |
| 5. Inne | 22 049 | 33 589 | (2010) | 6 795 |
| XI. Koszty finansowe | 18 550 | 35 252 | 990 | 13 175 |
| 1. Odsetki | 703 | 1 956 | 569 | 1 568 |
| w tym od jednostek powiązanych | 340 | 827 | 35 | 133 |
| 2. Strata ze zbycia inwestycji | 4 071 | 9 289 | 96 | 96 |
| 3. Aktualizacja wartości inwestycji | - | 476 | - | 9 092 |
| 4. Inne | 13 776 | 23 531 | 325 | 2 419 |
| XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej | 39 715 | 109 611 | 37 695 | 98 122 |
| XIII. Zysk (strata) brutto | 39 715 | 109 611 | 37 695 | 98 122 |
| XIV. Podatek dochodowy | 4 733 | 10 682 | 3 339 | 9 930 |
| XV. Zysk (strata) netto | 34 982 | 98 929 | 34 356 | 88 192 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Zysk netto (zanalizowany) | 88 785 | 90 580 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie 01.10.2021 – 30.09.2022 (w szt.) | 8 133 349 | 8 133 349 |
| Zysk na jedną akcję zwykłą (w PLN) | 10,92 | 11,14 |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w okresie 01.10.2021 – 30.09.2022 (w szt.) | 8 133 349 | 8 133 349 |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w PLN) | 10,92 | 11,14 |

**) Dane za trzeci kwartał 2022 (2021) roku zostały ustalone poprzez odjęcie od danych za okres dziewięciu miesięcy 2022 (2021) danych wykazanych przez Grupę w raporcie za pierwsze półrocze 2022 (2021) roku (objęte przeglądem).*

III. Zestawienie zmian w kapitale własnym

| | Q3 2022 | 9 miesięcy 2022 | 12 miesięcy 2021 | 9 miesięcy 2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO) | 1 039 075 | 1 018 093 | 949 438 | 949 438 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - | - |
| I.a Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 1 039 075 | 1 018 093 | 949 438 | 949 438 |
| 1. Kapitał zakładowy na początek okresu | 8 133 | 8 133 | 8 133 | 8 133 |
| 1.1 Zmiany kapitału zakładowego | - | - | - | - |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | - | - | - |
| - emisja akcji | - | - | - | - |
| 1.2 Kapitał zakładowy na koniec okresu | 8 133 | 8 133 | 8 133 | 8 133 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 864 501 | 818 985 | 763 377 | 763 377 |
| 2.1 Zmiany kapitału zapasowego | - | 45 516 | 55 608 | 55 608 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | 45 516 | 55 608 | 55 608 |
| - podział zysku z lat poprzednich | - | 45 516 | 55 608 | 55 608 |
| 2.2 Kapitał zapasowy na koniec okresu | 864 501 | 864 501 | 818 985 | 818 985 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 101 749 | 112 182 | 97 175 | 97 175 |
| 3.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 969 | (9 464) | 15 007 | 9 681 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | (229) | 2 220 | 18 528 | 11 952 |
| - rezerwa na podatek odroczony w związku z wyceną certyfikatów | (229) | 2 220 | - | - |
| - wycena bilansowa certyfikatów inwestycyjnych | - | - | 18 528 | 11 952 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | (1 198) | 11 684 | 3 521 | 2 271 |
| - wycena bilansowa certyfikatów inwestycyjnych i jednostek uczestnictwa | (1 198) | 11 684 | - | - |
| - rezerwa na podatek odroczony w związku z wyceną certyfikatów inwestycyjnych | - | - | 3 521 | 2 271 |
| 3.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 102 718 | 102 718 | 112 182 | 106 856 |
| 4. Kapitał z fuzji na początek okresu | - | - | - | - |
| 4.1. Kapitał z fuzji na koniec okresu | - | - | - | - |
| 5. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 745 | 745 | 745 | 745 |
| 5.1 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 745 | 745 | 745 | 745 |
| 6. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | 78 048 | 80 008 | 80 008 |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - | - |
| 6.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | - | 78 048 | 80 008 | 80 008 |
| a) zmniejszenia (z tytułu) | - | 78 048 | 80 008 | 80 008 |
| - przeniesienie zysku z lat poprzednich na kapitał zapasowy | - | 45 516 | 55 608 | 55 608 |
| - wypłata dywidendy | - | 32 532 | 24 400 | 24 400 |
| 6.2 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - | - | - |
| 7. Wynik za I półrocze (na początek okresu) | 63 947 | - | - | - |
| 7.1 Wynik za okres | 34 982 | 98 929 | 78 048 | 88 192 |
| 7.2. Wynik netto | 98 929 | 98 929 | 78 048 | 88 192 |
| II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ) | 1 075 026 | 1 075 026 | 1 018 093 | 1 022 911 |
| III. KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY) | 1 075 026 | 1 075 026 | 1 018 093 | 1 022 911 |

IV. Rachunek przepływów pieniężnych

| Za okres od 01.01 – 30.09.2022 oraz 01.01 – 30.09.2021 | Q3 2022 | 9 miesięcy 2022 | Q3 2021 | 9 miesięcy 2021 |
|--|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 34 982 | 98 929 | 34 356 | 88 192 |
| II. Korekty razem | (94 713) | (134 358) | (34 481) | (6 870) |
| 1. Amortyzacja | 13 176 | 38 724 | 11 609 | 33 880 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | (115) | (355) | (183) | (52) |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | (27 124) | (87 619) | (9 031) | (36 751) |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | (294) | 1 778 | (380) | 8 117 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | (339) | (11 091) | (15 155) | (46 778) |
| 6. Zmiana stanu zapasów | (12 804) | (37 216) | (2 684) | (18 737) |
| 7. Zmiana stanu należności | (76 596) | (50 407) | (16 268) | 97 439 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 21 316 | 39 987 | 5 572 | (21 068) |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (11 933) | (28 159) | (7 961) | (22 920) |
| 10. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów | - | - | - | - |
| 11. Inne korekty | - | - | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia | (59 731) | (35 429) | (125) | 81 322 |
| B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 28 602 | 177 066 | 59 831 | 129 795 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 174 | 658 | 216 | 958 |
| 2. Z aktywów finansowych, w tym: | 28 428 | 176 408 | 59 615 | 128 837 |
| a) w jednostkach powiązanych | 28 428 | 103 341 | 9 613 | 38 516 |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| - spłacone pożyczki | 944 | 14 601 | (129) | 321 |
| - spłacone odsetki od pożyczek | 225 | 727 | 547 | 547 |
| - otrzymane pożyczki | - | - | - | - |
| - otrzymane odsetki | - | - | - | - |
| - otrzymane dywidendy | 27 259 | 88 013 | 9 195 | 37 648 |
| b) w pozostałych jednostkach | - | 73 067 | 50 002 | 90 321 |
| - odsetki | - | - | - | - |
| - dywidendy i udziały w zyskach | - | - | - | - |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | - | 73 067 | 50 002 | 90 321 |
| 3. Inne wpływy inwestycyjne | - | - | - | - |
| II. Wydatki | (52 484) | (136 437) | (11 421) | (178 263) |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | (45 143) | (96 122) | (8 381) | (35 033) |
| 2. Wydatki na inwestycje w nieruchomości | (42) | (46) | - | (14) |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | (7 299) | (40 269) | (3 040) | (143 216) |
| a) w jednostkach powiązanych | (1 296) | (29 864) | (2 944) | (23 120) |
| - nabycie aktywów finansowych | (795) | (20 323) | (1 850) | (10 575) |
| - udzielone pożyczki | (501) | (9 541) | (1 094) | (12 545) |
| - spłata pożyczek do jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| - spłata odsetek od pożyczek | - | - | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | (6 003) | (10 405) | (96) | (120 096) |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | - | - | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (23 882) | 40 629 | 48 410 | (48 468) |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. Wpływy | 25 531 | 38 120 | 111 | 33 568 |
| 1. Kredyty i pożyczki | 25 433 | 37 802 | - | 33 320 |
| 2. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | - | - | - |
| 3. Pożyczki spłacone | - | - | - | - |
| 4. Otrzymane odsetki od spłaconych pożyczek | - | - | - | - |
| 5. Inne wpływy finansowe (otrzymane dotacje) | 98 | 318 | 111 | 248 |
| II. Wydatki | (43 819) | (66 304) | (34 053) | (56 011) |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych + dopłaty do kapitałów | - | - | - | - |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | (32 532) | (32 532) | (24 400) | (24 400) |
| 3. Spłaty kredytów i pożyczek | (10 927) | (32 603) | (9 150) | (30 167) |
| 4. Odsetki | (360) | (1 121) | (503) | (1 444) |
| 5. Udzielone pożyczki | - | (48) | - | - |
| 6. Inne wydatki finansowe | - | - | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | (18 288) | (28 184) | (33 942) | (22 443) |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | (101 901) | (22 984) | 14 343 | 10 411 |

| | | | | |
|--|------------------|-----------------|----------------|----------------|
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚROD. PIENIĘŻNYCH | (101 807) | (22 650) | 14 696 | 10 633 |
| w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 94 | 334 | 353 | 222 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 142 857 | 63 700 | 89 013 | 93 076 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-E) | 41 050 | 41 050 | 103 709 | 103 709 |
| w tym o ograniczonej możliwości dysponowania | 15 | 1 872 | (164) | 1 455 |

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Stosowane zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz zgodnie z przepisami Rozporządzenia 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 (tekst jednolity - Dz.U. z 2018, poz. 757 z późn. zm.). Kompletny opis stosowanych zasad rachunkowości został przedstawiony w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki, tj. sprawozdaniu za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Gdyby sprawozdanie jednostkowe za 9 miesięcy 2022 roku było sporządzane wg MSSF wynik finansowy wynosiłby 97 657 tys. PLN.

| | |
|---|---------------|
| Zysk zgodnie z ustawą o rachunkowości | 98 929 |
| Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania | (70) |
| Aktywa z tytułu działalności w SSE | (1 553) |
| Zastosowanie MSSF 15 | 4 125 |
| Zastosowanie MSSF 16 | (3 774) |
| Zastosowanie MSSF 9 | - |
| Zysk według MSSF | 97 657 |

2. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w ustawie o rachunkowości, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

Na dzień 30 września 2022 r. spółka Comarch S.A. nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość towarów i materiałów oraz nie utworzyła odpisów aktualizujących wyroby gotowe. Spółka rozwiązała odpisy aktualizujące wartość towarów i materiałów na kwotę 450 tys. PLN utworzone w latach wcześniejszych.

Na posiadanych przez Spółkę zapasach nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

Na dzień 30 września 2022 roku, w związku z zapłatą należności, Comarch S.A. dokonała rozwiązania utworzonych uprzednio odpisów aktualizujących w kwocie 3 224 tys. PLN oraz utworzyła odpisy aktualizujące na należności wątpliwe w wysokości 25 687 tys. PLN. Z uwagi na fakt, iż Spółka prowadzi zarówno działalność opodatkowaną na zasadach ogólnych jak i zwolnioną, przejściowe różnice w dochodzie podatkowym mogą realizować się w ramach obu tych działalności.



Jednocześnie ostateczne ustalenie, w ramach której z działalności (opodatkowanej czy zwolnionej) różnice przejściowe zostaną zrealizowane, jest dokonywane na bazie rocznego rozliczenia podatku dochodowego po zakończeniu roku obrotowego. Na dzień 30 września 2022 r. utworzono aktywo z tytułu różnic przejściowych w podatku dochodowym w kwocie 4 760 tys. PLN oraz rozwiązano aktywo z tytułu różnic przejściowych w podatku dochodowym w kwocie 299 tys. PLN, utworzono też rezerwę na podatek odroczone z tytułu różnic przejściowych w kwocie 63 tys. PLN oraz dokonano rozwiązania rezerwy z tego samego tytułu w kwocie 33 tys. PLN. Łączny wpływ powyższych operacji na wynik na dzień 30 września 2022 r. wyniósł plus 4 431 tys. PLN.

Dokonano też zmniejszenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego związanego z wyceną posiadanych certyfikatów inwestycyjnych w CCF FIZ w kwocie 2 220 tys. PLN. Rezerwa ta, tak jak i wycena certyfikatów, rozliczana jest z kapitałem z aktualizacji wyceny.

Na dzień 30 września 2022 r. spółka Comarch S.A. utworzyła odpisy z tytułu utraty wartości udziałów w spółkach zależnych w wysokości 476 tys. PLN.

3. Wybrane noty do skróconego sprawozdania finansowego

3.1. Długoterminowe aktywa finansowe

| | 30 września 2022 | 30 czerwca 2022 | 31 grudnia 2021 | 30 września 2021 |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| a) w jednostkach powiązanych | 416 804 | 414 743 | 420 067 | 398 938 |
| - udziały lub akcje | 252 701 | 251 487 | 232 059 | 233 534 |
| - udzielone pożyczki | 9 734 | 10 083 | 21 957 | 31 922 |
| - inne papiery wartościowe | 154 369 | 153 173 | 166 051 | 133 482 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | - | - | - | - |
| • odsetki od udzielonych pożyczek | - | - | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - | - | - |
| c) w pozostałych jednostkach | 2 839 | 1 714 | 309 | 16 |
| - udzielone pożyczki | 52 | 52 | 4 | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | 2 787 | 1 662 | 305 | 16 |
| • <i>forwardy</i> i IRS | 2 787 | 1 662 | 305 | 16 |
| Długoterminowe aktywa finansowe razem | 419 643 | 416 457 | 420 376 | 398 954 |

3.2. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)

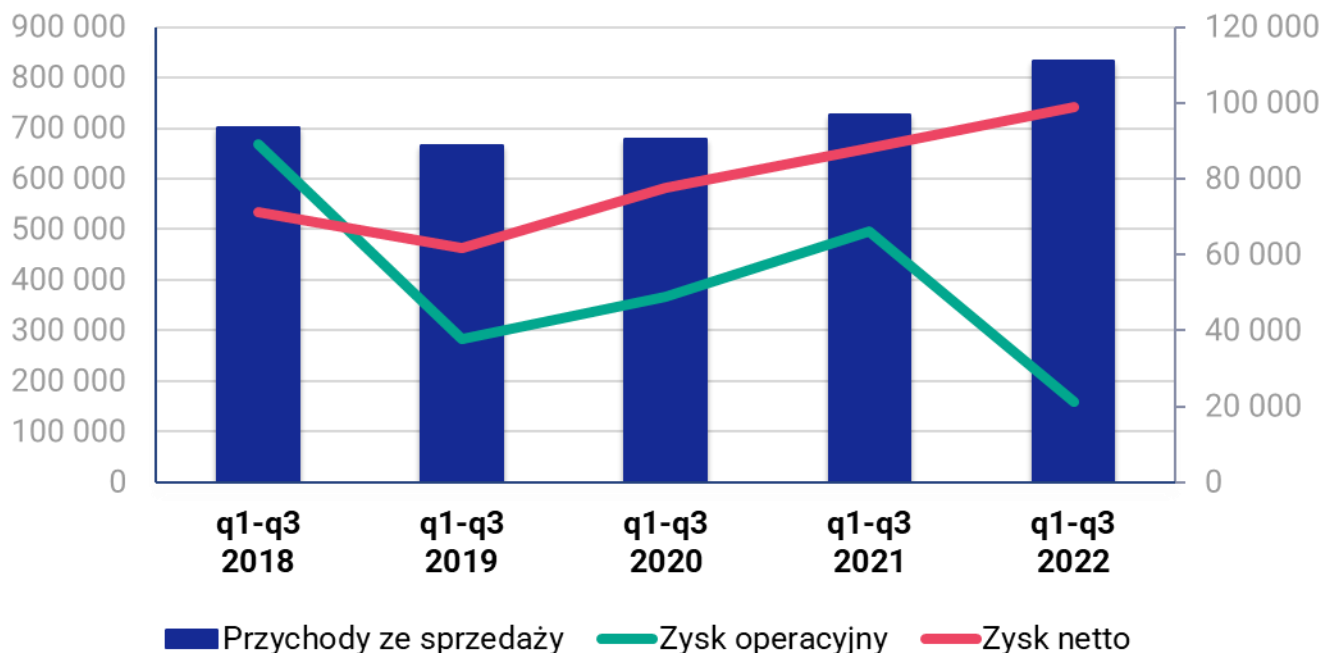
| | Q3 2022 | 9 miesięcy 2022 | Q3 2021 | 9 miesięcy 2021 |
|---|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| a) stan na początek okresu | 416 457 | 420 376 | 394 455 | 381 947 |
| - udziały lub akcje | 251 487 | 232 059 | 231 515 | 231 842 |
| - udzielone pożyczki | 10 135 | 21 961 | 31 003 | 27 979 |
| - inne papiery wartościowe | 153 173 | 166 051 | 129 632 | 121 529 |
| - inne długoterminowe aktywa (kontrakty <i>forward</i>) | 1 662 | 305 | 2 305 | 597 |
| - pozostałe | - | - | - | - |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 3 355 | 42 992 | 5 185 | 35 298 |
| - nabycie akcji w jednostkach powiązanych | 795 | 20 323 | 1 850 | 10 575 |
| - udzielone pożyczki jednostkom powiązanym | 499 | 9 090 | 1 194 | 12 545 |
| - zmiana charakteru pożyczek na długoterminowe od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| - wycena bilansowa pożyczek długoterminowych | - | - | - | - |
| - zmniejszenie odpisu aktualizującego pożyczki długoterminowe | - | 9 383 | (186) | - |
| - wycena bilansowa pożyczek w jednostkach powiązanych | 517 | 869 | 16 | 16 |
| - wycena instrumentów pochodnych | 1 125 | 2 482 | (1 708) | - |

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| - wycena jednostek uczestnictwa w CCF FIZ | | 2 | 3 850 | 11 953 |
| - wycena bilansowa udziałów | 419 | 795 | 169 | 209 |
| - udzielone pożyczki jednostkom pozostałym | - | 48 | - | - |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 169 | 43 725 | 686 | 18 291 |
| - spłata pożyczek jednostek powiązanych | 1 024 | 14 450 | - | - |
| - spłata odsetek od pożyczek jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| - zmiana charakteru pożyczek na krótkoterminowe od jednostek zależnych | - | - | 80 | 241 |
| - wycena jednostek uczestnictwa w CCF FIZ | (1 196) | 11 684 | - | - |
| - wycena instrumentów pochodnych | - | - | 581 | 581 |
| - aktualizacja wartości udziałów | - | - | - | - |
| - odpis aktualizacyjny z tyt. utraty wartości udziałów | - | 476 | - | 9 092 |
| - wycena bilansowa i skorygowana odsetek od pożyczek | - | - | (215) | - |
| - wycena bilansowa udziałów | - | - | - | - |
| - objęcie pożyczek dla jednostek powiązanych odpisem aktualizacyjnym | 341 | 7 732 | 240 | 8 377 |
| - spisanie pożyczki niespłaconej przez jednostki powiązane | - | 9 383 | - | - |
| d) stan na koniec okresu | 419 643 | 419 643 | 398 954 | 398 954 |

3.3. Krótkoterminowe aktywa finansowe

| | 30 września 2022 | 30 czerwca 2022 | 31 grudnia 2021 | 30 września 2021 |
|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| a) w jednostkach powiązanych | 1 411 | 1 135 | 755 | 782 |
| - udzielone pożyczki | 702 | 622 | 402 | 521 |
| - inne aktywa finansowe | 709 | 513 | 353 | 261 |
| b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - | - | - |
| - inne aktywa finansowe | - | - | - | - |
| c) w pozostałych jednostkach | 291 | 726 | 74 597 | 50 578 |
| - udziały lub akcje | - | - | - | - |
| - udzielone pożyczki | 2 | - | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - | 74 184 | 50 104 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 289 | 726 | 413 | 474 |
| • w tym kontrakty <i>forward</i> | 289 | 726 | 413 | 474 |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 41 050 | 143 019 | 63 700 | 103 709 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 41 050 | 142 857 | 63 700 | 103 709 |
| - inne aktywa pieniężne | - | 162 | - | - |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe razem | 42 752 | 144 880 | 139 052 | 155 069 |

4. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących



W okresie trzech kwartałów 2022 roku Comarch S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży o wartości o 14,6% wyższej (tj. o 105 988 tys. PLN) niż w analogicznym okresie ubiegłego roku (833 565 tys. PLN w porównaniu do 727 577 tys. PLN). Przychody netto ze sprzedaży produktów stanowiły 96,7% całości sprzedaży Spółki i odnotowały wzrost w wysokości 106 684 tys. PLN (tj. o 15,3%). Zysk operacyjny Spółki w okresie trzech kwartałów 2022 roku wyniósł 21 136 tys. PLN, a zysk netto 98 929 tys. PLN. Rentowność operacyjna wyniosła 2,5%, a rentowność netto 11,9%.

W trzecim kwartale 2022 roku Comarch S.A. osiągnęła 287 230 tys. PLN przychodów ze sprzedaży, co oznacza wzrost o 38 380 tys. PLN, tj. o 15,4% w porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku. Przychody netto ze sprzedaży produktów stanowiły 96,8% całości sprzedaży Spółki i wzrosły o 36 879 tys. PLN (278 071 tys. PLN wobec 241 192 tys. PLN). Zysk operacyjny Spółki w trzecim kwartale 2022 roku wyniósł 8 293 tys. PLN, a zysk netto 34 982 tys. PLN. Rentowność operacyjna wyniosła 2,9%, a rentowność netto 12,2%.

5. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Poza czynnikami opisanymi w punkcie 2 niniejszego sprawozdania finansowego wpływ na osiągnięte wyniki miały także różnice kursowe oraz instrumenty finansowe oparte na kursach walut. Różnice kursowe zrealizowane oraz wycena bilansowa różnic kursowych od należności i zobowiązań na dzień 30 września 2022 r. zwiększyły przychody i wynik Comarch S.A. o 39 164 tys. PLN (podczas gdy w analogicznym okresie 2021 roku zwiększyły przychody i wynik Comarch S.A. o 5 865 tys. PLN), natomiast różnice kursowe z pozostałych tytułów zmniejszyły wynik Comarch S.A. o 5 575 tys. PLN (podczas gdy w analogicznym okresie 2021 roku zwiększyły wynik Comarch S.A. o 930 tys. PLN). Natomiast wycena instrumentów finansowych i papierów wartościowych oraz transakcje zrealizowane (głównie kontrakty typu *forward*) wraz z podatkiem odroczone od ich wyceny, zmniejszyły wynik netto Comarch S.A. o 27 813 tys. PLN (podczas gdy

w analogicznym okresie 2021 roku zmniejszyły wynik netto Comarch S.A. o 1 149 tys. PLN). Łączny wpływ różnic kursowych oraz wyceny i realizacji instrumentów pochodnych na wynik netto Comarch S.A. za okres trzech kwartałów 2022 roku wyniósł +5 776 tys. PLN (+5 646 tys. PLN w okresie trzech kwartałów 2021 roku).

Oprócz powyższego przychody finansowe w okresie trzech kwartałów 2022 roku uległy zwiększeniu o kwotę 88 013 tys. PLN z tytułu dywidend od spółek zależnych (podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego była to kwota 37 648 tys. PLN).

Na dzień 30 września 2022 r. spółka Comarch S.A. utworzyła odpisy z tytułu utraty wartości udziałów w spółkach zależnych w kwocie 476 tys. PLN.

6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Rozkład przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Comarch S.A. na przestrzeni roku 2021 przedstawiał się następująco: 24% rocznej sprzedaży zostało zrealizowane w I kwartale, 21% w II kwartale, 23% w III kwartale oraz 32% w IV kwartale.

Na przestrzeni roku 2022 Spółka spodziewa się rozkładu przychodów ze sprzedaży zbliżonego do tego z 2021 roku.

7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu

Na dzień 30 września 2022 r. Spółka Comarch S.A. nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość towarów i materiałów oraz wyrobów gotowych. Spółka rozwiązała utworzone w latach poprzednich odpisy aktualizujące wartość towarów i materiałów na kwotę 450 tys. PLN.

8. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości | Aktywów finansowych | Rzeczowych aktywów trwałych | WNiP | Inne aktywa | Ogółem |
|---|---------------------|-----------------------------|------|---------------|----------------|
| Stan na 1 stycznia 2021 | 133 571 | - | - | 9 229 | 142 800 |
| Zmiana: | 9 092 | - | - | 8 379 | 17 471 |
| - utworzenie odpisów | 9 092 | - | - | 8 379 | 17 471 |
| - rozwiązanie odpisów | - | - | - | - | - |
| Stan na 30 września 2021 | 142 663 | - | - | 17 608 | 160 271 |
| Stan na 1 stycznia 2021 | 133 571 | - | - | 9 229 | 142 800 |
| Zmiana: | 13 812 | 20 | - | 25 888 | 39 720 |
| - utworzenie odpisów | 13 812 | 20 | - | 25 888 | 39 720 |
| - rozwiązanie odpisów | - | - | - | - | - |
| Stan na 31 grudnia 2021 | 147 383 | 20 | - | 35 117 | 182 520 |

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------|-----------|----------|---------------|----------------|
| Stan na 1 stycznia 2022 | 147 383 | 20 | - | 35 117 | 182 520 |
| Zmiana: | (651) | - | - | (1 651) | (2 302) |
| - utworzenie odpisów | 476 | - | - | 7 732 | 8 208 |
| - rozwiązanie odpisów | (1 127) | - | - | (9 383) | (10 510) |
| Stan na 30 września 2022 | 146 732 | 20 | - | 33 466 | 180 218 |

9. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

| | Rezerwy na koszty kontraktów | Rezerwy na kary umowne i inne roszczenia | Rezerwy na urlopy | Rezerwy na wynagrodzenia | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | Ogółem |
|---------------------------------|------------------------------|--|-------------------|--------------------------|---|----------------|
| Stan na 1 stycznia 2021 | 13 823 | 3 147 | 31 482 | 105 911 | 1 398 | 155 761 |
| Zmiana: | (1 747) | 9 | 3 285 | (48 805) | 450 | (46 808) |
| - utworzenie rezerw | 2 692 | 987 | 17 905 | 41 738 | 547 | 63 869 |
| - rozwiązanie rezerw | (4 439) | (978) | (14 620) | (90 543) | (97) | (110 677) |
| Stan na 30 września 2021 | 12 076 | 3 156 | 34 767 | 57 106 | 1 848 | 108 953 |
| Część krótkoterminowa | 12 076 | 3 156 | 34 767 | 57 106 | - | 107 105 |
| Część długoterminowa | - | - | - | - | 1 848 | 1 848 |
| Stan na 1 stycznia 2021 | 13 823 | 3 147 | 31 482 | 105 911 | 1 398 | 155 761 |
| Zmiana: | 1 061 | 111 | 2 950 | (18 386) | 507 | (13 757) |
| - utworzenie rezerw | 6 161 | 1 089 | 21 712 | 108 743 | 638 | 138 343 |
| - rozwiązanie rezerw | (5 100) | (978) | (18 762) | (127 129) | (131) | (152 100) |
| Stan na 31 grudnia 2021 | 14 884 | 3 258 | 34 432 | 87 525 | 1 905 | 142 004 |
| Część krótkoterminowa | 14 884 | 3 258 | 34 432 | 87 525 | - | 140 099 |
| Część długoterminowa | - | - | - | - | 1 905 | 1 905 |
| Stan na 1 stycznia 2022 | 14 884 | 3 258 | 34 432 | 87 525 | 1 905 | 142 004 |
| Zmiana: | 39 | 836 | 5 443 | (18 191) | 753 | (11 120) |
| - utworzenie rezerw | 3 386 | 1 034 | 21 630 | 50 889 | 934 | 77 873 |
| - rozwiązanie rezerw | (3 347) | (198) | (16 187) | (69 080) | (181) | (88 993) |
| Stan na 30 września 2022 | 14 923 | 4 094 | 39 875 | 69 334 | 2 658 | 130 884 |
| Część krótkoterminowa | 14 923 | 4 094 | 39 875 | 69 334 | - | 128 226 |
| Część długoterminowa | - | - | - | - | 2 658 | 2 658 |

Wszystkie rezerwy zostały obliczone w oparciu o wiarygodny szacunek dokonany na dzień bilansowy.

10. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Rezerwa na odroczony podatek dochodowy |
|----------------------------------|---|--|
| Stan na 1 stycznia 2021 | 5 755 | 23 661 |
| Utworzenie w okresie I-IX 2021 | 1 400 | 2 935 |
| Rozwiązanie w okresie I-IX 2021 | (1 057) | (634) |
| Stan na 30 września 2021 | 6 098 | 25 962 |
| Stan na 1 stycznia 2021 | 5 755 | 23 661 |
| Utworzenie w okresie I-XII 2021 | 2 793 | 3 586 |
| Rozwiązanie w okresie I-XII 2021 | (1 134) | (44) |
| Stan na 31 grudnia 2021 | 7 414 | 27 203 |
| Stan na 1 stycznia 2022 | 7 414 | 27 203 |
| Utworzenie w okresie I-IX 2022 | 4 760 | 63 |
| Rozwiązanie w okresie I-IX 2022 | (299) | (2 253) |
| Stan na 30 września 2022 | 11 875 | 25 013 |

11. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

W okresie sprawozdawczym Comarch S.A. dokonała zakupu sprzętu komputerowego oraz środków transportu za kwotę 28 604 tys. PLN. Nabyto również WNIIP o łącznej wartości 42 382 tys. PLN, w tym nabyte od spółki zależnej prawa autorskie do systemów medycznych na łączną kwotę 36 826 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym przychody z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych wyniosły 1 583 tys. PLN.

W roku 2022 dokonano nabycia udziałów w jednostkach powiązanych w kwocie 20 323 tys. PLN.

12. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Na dzień 30 września 2022 r. Comarch S.A. posiadała zobowiązania do zakupu sprzętu komputerowego w kwocie 4 472 tys. PLN, oraz zobowiązania związane z nabyciem WNIIP w kwocie 388 tys. PLN.

Comarch S.A. posiada także zobowiązania z tytułu objęcia akcji w podwyższonym kapitale w spółce zależnej Comarch Pointshub Inc. w wysokości 4 408 tys. PLN.

13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Nie wystąpiły.

14. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

15. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Nie wystąpiły.

16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły.

17. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie wystąpiły.

18. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Nie wystąpiły.

19. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie wystąpiły.

20. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie wystąpiły.

21. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W dniu 1 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza Comarch S.A., uchwałą nr 2/06/2022 z dnia 1 czerwca 2022 r., pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu Comarch S.A. z dnia 31 maja 2022 r., aby wypracowany przez Spółkę, w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku, zysk netto w kwocie 78 048 106,62 PLN został podzielony w ten sposób, że:

1. część zysku netto w kwocie 32 533 396 PLN zostanie przeznaczona na wypłatę dywidendy,
2. pozostała część zysku netto w kwocie 45 514 710,62 PLN zostanie przekazana na kapitał zapasowy.

O szczegółach Spółka informowała raportem bieżącym [RB-4-2022](#) z dnia 1 czerwca 2022 r.

W dniu 28 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło Uchwałę nr 9 w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 1.01.2021 - 31.12.2021 według szczegółów powyżej ([RB-7-2022](#) z dnia 28 czerwca 2022 r.).

Dywidendę w kwocie 4,00 PLN za jedną akcję otrzymały osoby będące akcjonariuszami Spółki w dniu 11 lipca 2022 roku (dzień dywidendy), a dywidenda została wypłacona w dniu 20 lipca 2022 roku.

22. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Nie wystąpiły.

23. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Na dzień 30 września 2022 r. wartość gwarancji i akredytyw wystawionych przez banki na zlecenie Comarch S.A. w związku z realizowanymi umowami oraz uczestnictwem w przetargach wynosiła 85 638 tys. PLN, podczas gdy na dzień 31 grudnia 2021 r. ich wartość wynosiła 83 505 tys. PLN.

Comarch S.A. jest stroną pozywaną w postępowaniach sądowych, w których potencjalna, łączna kwota roszczeń stron trzecich wynosi 18 561 tys. PLN, z czego kwota 1 643 tys. PLN jest objęta rezerwami ujętymi w bilansie na 30 września 2022 r. W okresie trzech kwartałów 2022 roku Comarch S.A. utworzyła 538 tys. PLN nowych rezerw i rozwiązała 19,5 tys. PLN istniejących rezerw na roszczenia objęte postępowaniami sądowymi.

Comarch S.A. pozostaje w sprawach spornych, nieobjętych postępowaniami sądowymi, w których potencjalna, łączna kwota roszczeń stron trzecich wynosi 2 941 tys. PLN, z czego kwota 2 471 tys. PLN jest objęta rezerwami ujętymi w bilansie na 30 września 2022 r. W okresie trzech kwartałów 2022 roku Comarch S.A. utworzyła rezerwy na roszczenia objęte postępowaniami spornymi, nieobjęte postępowaniami sądowymi na kwotę 496 tys. PLN, natomiast rozwiązała rezerwy z tego tytułu na kwotę 178 tys. PLN.

Comarch S.A. w okresie trzech kwartałów 2022 roku nie utworzyła nowych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z prowadzonymi postępowaniami sądowymi.

24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

24.1. Wpływ koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 na działalność i wyniki finansowe Spółki

W nawiązaniu do zaleceń Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych oraz Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 12 marca 2020 r., Zarząd Comarch S.A. przekazał informacje o możliwym wpływie rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 na działalność i wyniki finansowe Spółki raportem bieżącym nr [RB-5-2020](#) z dnia 19 marca 2020 r.

Zarząd Comarch S.A. na bieżąco monitoruje sytuację związaną z zachorowaniami na COVID-19 i jej wpływ na działalność Comarch S.A. Zarząd Comarch S.A. informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez zakłóceń. Comarch S.A. wdrożyła wszystkie wytyczne rekomendowane przez Główny Inspektorat Sanitarny oraz pozostałe instytucje państwowe w krajach aktywności operacyjnej Spółki ze szczególnym uwzględnieniem zaleceń dotyczących bezpieczeństwa, zdrowia i higieny pracowników.

W okresie trwania epidemii nie wystąpił spadek przychodów ze sprzedaży oferowanych przez Comarch S.A. usług oraz produktów. Na działalność operacyjną Spółki i wyniki finansowe osiągnięte w kolejnych okresach wpływ mogą mieć czynniki takie jak czas trwania i zasięg kolejnych fal epidemii, liczba osób chorujących na COVID-19, ograniczenia administracyjne w funkcjonowaniu państw i przedsiębiorców, ograniczenia w przemieszczaniu się pracowników, możliwość wykorzystania pakietów pomocowych uruchamianych przez poszczególne kraje, jak również skuteczność szczepień ochronnych.

24.1. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy i Rosji na działalność i wyniki finansowe Spółki

W nawiązaniu do zaleceń Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 lutego 2022 r., Zarząd Comarch S.A. przekazuje, że monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie i w Rosji na działalność Spółki. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez zakłóceń, także na terytorium Ukrainy. Skutki rosyjskiej inwazji na Ukrainę nie miały istotnego negatywnego wpływu na sytuację gospodarczą Comarch S.A. Działalność Comarch S.A. jest bardzo dobrze zdywersyfikowana geograficznie i produktowo, Spółka prowadzi projekty w ponad 40 krajach na 6 kontynentach. Przychody ze sprzedaży do klientów z Ukrainy i Rosji stanowiły w 2021 roku 1,6% całkowitych przychodów Spółki. Bardzo dobrze zdywersyfikowana i stale ulepszana jest również infrastruktura teleinformatyczna Spółki.

17.11.2022 r.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

| Imię i Nazwisko | Stanowisko/Funkcja | Podpis |
|--------------------------|--------------------|--------|
| Janusz Filipiak | Prezes Zarządu | |
| Paweł Prokop | Wiceprezes Zarządu | |
| Andrzej Przewięźlikowski | Wiceprezes Zarządu | |
| Zbigniew Rymarczyk | Wiceprezes Zarządu | |
| Konrad Tarański | Wiceprezes Zarządu | |
| Marcin Warwas | Wiceprezes Zarządu | |

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

| Imię i Nazwisko | Stanowisko/Funkcja | Podpis |
|-----------------|--------------------|--------|
| Maria Smolińska | Główny Księgowy | |

Comarch S.A.

Al. Jana Pawła II 39a
31-864 Kraków

ir@comarch.pl

+48 12 687 78 22

comarch.pl/relacje-inwestorskie/