



COMP
SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Jutrzenki 116
02-230 Warszawa

Raport 3Qsr 2024

Zarząd Spółki **Comp S.A.**
podaje do wiadomości **Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Comp S.A.** obejmujące
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Comp S.A.,
sporządzone według **Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**
obejmujące okres od **01.01.2024 do 30.09.2024**
w walucie: **PLN (tysiące zł)**

SPIS TREŚCI

Pozycja	Strona
Wybrane dane finansowe	2
Oświadczenie o zgodności z MSSF	4
Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A.	6
Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	6
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	27
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	28
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym	30
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	33
Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	35
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	79
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A.	91
Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	91
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A.	108
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.	109
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Comp S.A.	111
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.	113
Noty Objasniające do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	115

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 25 listopada 2024 roku.

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

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

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

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

Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
I Przychody netto ze sprzedaży	557 834	616 148	129 662	134 609
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	52 147	46 201	12 121	10 094
III Zysk (strata) brutto	40 889	28 079	9 504	6 134
IV Zysk (strata) netto	27 010	14 270	6 278	3 118
V Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	26 773	17 387	6 223	3 799
VI Całkowity dochód	26 903	14 523	6 253	3 173
VII Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(41 662)	66 538	(9 684)	14 111
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(24 485)	(23 693)	(5 691)	(4 750)
IX Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 134	(54 823)	1 193	(11 977)
X Przepływy pieniężne netto, razem	(61 013)	(11 978)	(14 182)	(2 617)
XI Średnia ważona liczba akcji	4 422 568	4 678 550	4 422 568	4 678 550
XII Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 423 312	4 678 550	4 423 312	4 678 550
XIII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł /EUR)	6,05	3,72	1,41	0,81
XIV Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	6,05	3,72	1,41	0,81

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EUR	
	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
XV Aktywa razem	862 874	918 497	201 648	211 246
XVI Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	394 939	460 205	92 295	105 843
XVII Zobowiązania długoterminowe	85 014	88 461	19 867	20 345
XVIII Zobowiązania krótkoterminowe	309 925	371 744	72 428	85 498
XIX Kapitał własny	467 935	458 292	109 354	105 403
XX Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	463 893	453 695	108 409	104 346
XXI Kapitał podstawowy (akcyjny)	11 296	13 632	2 640	3 135
XXII Liczba akcji	4 518 319	5 452 717	4 518 319	5 452 717
XXIII Rozwodniona liczba akcji	4 518 319	5 461 642	4 518 319	5 461 642
XXIV Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	103,56	84,05	24,20	19,33
XXV Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	103,56	83,91	24,20	19,30

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
I Przychody netto ze sprzedaży	333 452	314 272	77 507	68 659
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	18 945	23 295	4 404	5 089
III Zysk (strata) brutto	29 823	41 927	6 932	9 160
IV Zysk (strata) netto	29 669	37 785	6 896	8 255
V Całkowity dochód	29 669	37 785	6 896	8 255
VI Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(8 583)	(2 580)	(1 995)	(564)
VII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	9 162	10 603	2 130	2 316
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 673)	(21 927)	(854)	(4 790)
IX Przepływy pieniężne netto, razem	(3 094)	(13 904)	(719)	(3 038)
X Średnia ważona liczba akcji	4 422 568	4 678 550	4 422 568	4 678 550
XI Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 423 312	4 678 550	4 423 312	4 678 550
XII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	6,71	8,08	1,56	1,76
XIII Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	6,71	8,08	1,56	1,76

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EUR	
	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
XIV Aktywa razem	595 056	849 875	139 061	195 463
XV Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	215 535	280 689	50 369	64 555
XVI Zobowiązania długoterminowe	35 852	38 580	8 378	8 873
XVII Zobowiązania krótkoterminowe	179 683	242 109	41 991	55 682
XVIII Kapitał własny	379 521	569 186	88 692	130 908
XIX Kapitał podstawowy (akcyjny)	11 296	13 632	2 640	3 135
XX Liczba akcji	4 518 319	5 452 717	4 518 319	5 452 717
XXI Rozwodniona liczba akcji	4 518 319	5 461 642	4 518 319	5 461 642
XXII Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	84,00	104,39	19,63	24,01
XXIII Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	84,00	104,22	19,63	23,97

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

Kurs Euro przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

Dane w zł	okres bieżący	okres porównywalny
	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia danych skonsolidowanych z pozycji od XV do XXI oraz danych z pozycji od XIV do XIX.	4,2791	4,3480
	01.01.2024 do 30.09.2024	01.01.2023 do 30.09.2023
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych skonsolidowanych z pozycji od I do X oraz danych z pozycji od I do IX.	4,3022	4,5773

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień 30.09.2024 r.

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych w rocznym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2023.

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku oraz dane porównywalne zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku oraz na dzień 30 września 2024 roku z danymi porównywalnymi na dzień 31 grudnia 2023 roku i 30 września 2023 roku.

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

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
25.11.2024	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.

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

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
25.11.2024	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A. ZA III KWARTAŁ 2024 R.

Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

A) INFORMACJE OGÓLNE

INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

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

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

Przedmiotem działalności podstawowej Comp S.A. (zwana dalej także Spółką, Jednostką Dominującą) wg PKD jest działalność związana z informatyką:

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała oddziały:

- Oddział Centrum Technologii Sprzedaży, mieszczący się przy ul. Nawojowskiej 118 w Nowym Sączu,
- Oddział w Warszawie - IT, mieszczący się przy ul. Jutrzenki 116 w Warszawie.

Sprawozdanie Jednostki Dominującej jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

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

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

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

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

Na dzień 30 września 2024 roku skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

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

Zarząd Comp S.A. poinformował, iż w dniu 31 października 2024 r. otrzymał od Członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Piotra Nowjalisa rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

Zarząd Comp S.A. o powyższym fakcie poinformował w raportach bieżących nr 41/2024 z dnia 31.10.2024 roku oraz nr 41/2024_1 z dnia 31.10.2024 roku (jako korekta raportu 41/2024).

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

- Grzegorz Należyty - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Ryszard Trepczyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Szczepan Strublewski - Członek Rady Nadzorczej,
- Julian Kutrzeba - Członek Rady Nadzorczej,
- Krystian Brymora - Członek Rady Nadzorczej.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Kapitał zakładowy Comp S.A. na dzień bilansowy wynosił 11.295.797,50 zł i dzieli się na 4.518.319 akcji, o wartości nominalnej po 2,50 zł każda.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	4 518 319
W tym akcje własne*	149 000
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	4 518 319
Kapitał zakładowy razem	11 295 797,50
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

* akcje własne w posiadaniu Jednostki Dominującej.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 149.000 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 3,30% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 149.000 głosów na WZA Spółki, co stanowi 3,30% udziału w głosach na WZA.

Ilość akcji własnych	Wartość nominalna akcji własnych	Udział jaki stanowią akcje własne w kapitale zakładowym
W posiadaniu Comp S.A.*: 149.000 sztuk	372 500 zł	3,30%

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

Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji.

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

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

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

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

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

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

W związku z powyższym:

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

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

1. Akcje serii N zostały wydane akcjonariuszom ZUK Elzab S.A. w związku z Połączeniem, według stanu posiadania akcji ZUK Elzab S.A. na ustalony dzień referencyjny, tj. 5 stycznia 2024 r., w oparciu o parytet wymiany akcji wynoszący:
 - a. 0,1510 (akcje Comp S.A.): 1 (akcje ZUK Elzab S.A.) - dla akcji uprzywilejowanych,
 - b. 0,0302 (akcje Comp S.A.): 1 (akcje ZUK Elzab S.A.) - dla akcji nieuprzywilejowanych.
2. Akcje serii N zostały wydane akcjonariuszom ZUK Elzab S.A. w dniu 18 stycznia 2024 r.
3. liczba Akcji serii N, które zostały wydane akcjonariuszom ZUK Elzab S.A., wynikająca z zastosowania ustalonego parytetu wymiany akcji według stanu na dzień referencyjny wynosi 106.993 sztuki,

4. liczba Akcji serii N, które nie zostały wydane akcjonariuszom ZUK Elzab S.A. z uwagi na objęcie ich sankcjami albo takich, co do których nie można ustalić, czy są spod nich wyłączeni wynosi 0 sztuk,
5. liczba Akcji serii N, które nie zostały wydane w wyniku zastosowania parytetu wymiany akcji wynosi 423 sztuki. Akcje te zostały w posiadaniu spółki Comp S.A

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

Powyższa kwota obejmuje:

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

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

SKUP AKCJI WŁASNYCH

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

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

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

Zarząd Spółki analizuje stan środków pieniężnych mając na względzie dalsze zwiększenie kwoty planowanej na wypłaty na rzecz akcjonariuszy (po 2024 roku).

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

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

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

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

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

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

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

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
Wartość księgową	467 935	458 292
Liczba akcji	4 518 319	5 452 717
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	103,56	84,05
Rozwodniona liczba akcji	4 518 319	5 461 642
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	103,56	83,91

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

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

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

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

* Robert Tomaszewski posiada:

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

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

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

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

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

Szczegóły przeprowadzonej transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Generali OFE zarządzane przez Generali PTE	zbycie akcji	4.07.2024	100 000	1,83%

Akcjonariusz	Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)*	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Generali OFE zarządzane przez Generali PTE	905 641	16,58%	16,58%	805 641	14,75%	14,75%	31/2024	5.07.2024

* Stan ustalony zgodnie z zawiadomieniem akcjonariusza z dnia 4 lipca 2024 r. w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 31/2024 z dnia 5 lipca 2024 r.

- Comp S.A.**

Zarząd Spółki Comp S.A., poinformował, że w dniu 31 lipca 2024 r. powziął informację o rejestracji w dniu 31 lipca 2024 r. przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego

Rejestru Sądowego połączenia Spółki ze spółką Comp Centrum Innowacji sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Polski System Korzyści sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zgodnie z uchwałą nr 21/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp S.A. z dnia 27 czerwca 2024 r., a także rejestracji zmian Statutu Spółki wynikających z uchwał nr 21/2024 oraz 22/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2024 r., o podjęciu których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 30/2024 z dn. 27 czerwca 2024 r.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Comp S.A.	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii K,L,N. W tym:	31.07.2024	943 323	17,27%
	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii K	31.07.2024	679 639	12,44%
	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii L	31.07.2024	263 471	4,82%
	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii N	31.07.2024	213	0,004%

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
PKO BP Bankowy PTE SA działający w imieniu zarządzanych funduszy emerytalnych tj.: PKO BP Bankowy OFE oraz PKO DFE w tym:	275 874	5,05%	275 874	5,05%	275 874	6,11%	275 874	6,11%
PKO BP Bankowy OFE	271 305	4,97%	271 305	4,97%	271 305	6,00%	271 305	6,00%
PKO DFE	4 569	0,08%	4 569	0,08%	4 569	0,10%	4 569	0,10%

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

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

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

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

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

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

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

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

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

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

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

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

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

- **Perea Capital Partners, LP**

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

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

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

- **Robert Tomaszewski**

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

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

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

* Robert Tomaszewski posiada:

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

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

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

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

* Robert Tomaszewski posiada:

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

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

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 1 lipca 2024 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 informacjach o strukturze własnych aktywów jak i informacjach uzyskanych przez Spółkę bezpośrednio od powszechnych towarzystw emerytalnych,

- liście obecności akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w ostatnim, przed datą publikacji niniejszego sprawozdania, walnym zgromadzeniu Spółki,
- bezpośrednich informacji od akcjonariuszy, u których zaszły zmiany w ilości posiadanych akcji Spółki, informacjach otrzymanych od osób pełniących funkcje zarządcze oraz osób blisko z nimi związanych w zakresie każdej transakcji dokonywanej przez te osoby w odniesieniu do akcji Spółki.

POZOSTAŁE INFORMACJE

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

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

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

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

INFORMACJE O DANYCH PORÓWNYWALNYCH

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

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

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

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

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

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

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

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

W związku ze zmianą sposobu ewidencji kosztów działów Badań i Rozwoju dokonano niżej przedstawionej reklasyfikacji danych za 3 kwartały 2023 r. oraz III kwartał 2023 r.:

Treść	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	Reklasyfikacja	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023 po przekształceniu
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	73 148	4 443	77 591
F Koszty ogólnego zarządu	55 411	(4 443)	50 968

Treść	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	Reklasyfikacja	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023 po przekształceniu
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	25 575	1 508	27 083
F Koszty ogólnego zarządu	16 966	(1 508)	15 458

Zmiana nie dotyczy kosztów rozliczanych w ciężar projektów BR.

W związku z prezentacją działalności zaniechanej oraz sposobu ewidencji kosztów, dla zapewnienia porównywalności danych, dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji: w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów oraz Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych w danych za III kwartał i 3 kwartały 2023 r.

Wybrane fragmenty sprawozdań z informacjami o reklasyfikacji:

Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

Treść	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	Reklasyfikacja	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023 po przekształceniu
A Przychody ze sprzedaży	617 200	(1 052)	616 148
B Koszt własny sprzedaży	444 027	(1 955)	442 072
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	173 173	903	174 076
D Pozostałe przychody operacyjne	4 284	(282)	4 002
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	73 148	4 385	77 533
F Koszty ogólnego zarządu	55 411	(4 487)	50 924
G Pozostałe koszty operacyjne	3 528	(108)	3 420
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	45 370	831	46 201
I Przychody finansowe	1 404	(128)	1 276
J Koszty finansowe	19 228	170	19 398
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	27 546	533	28 079
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	15 494	533	16 027
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(1 224)	(533)	(1 757)
EBITDA*	80 248	(1 118)	79 130

Treść	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	Reklasyfikacja	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023 po przekształceniu
A Przychody ze sprzedaży	169 984	(1 052)	168 932
B Koszt własny sprzedaży	115 645	(755)	114 890
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	54 339	(297)	54 042
D Pozostałe przychody operacyjne	1 282	(99)	1 183
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	25 575	1 512	27 087
F Koszty ogólnego zarządu	16 966	(1 523)	15 443
G Pozostałe koszty operacyjne	1 067	(108)	959
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	12 013	(277)	11 736
I Przychody finansowe	632	(17)	615
J Koszty finansowe	5 816	276	6 092
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	6 829	(570)	6 259
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	1 105	(570)	535
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(399)	570	171
EBITDA*	23 800	(1 026)	22 774

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

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych:

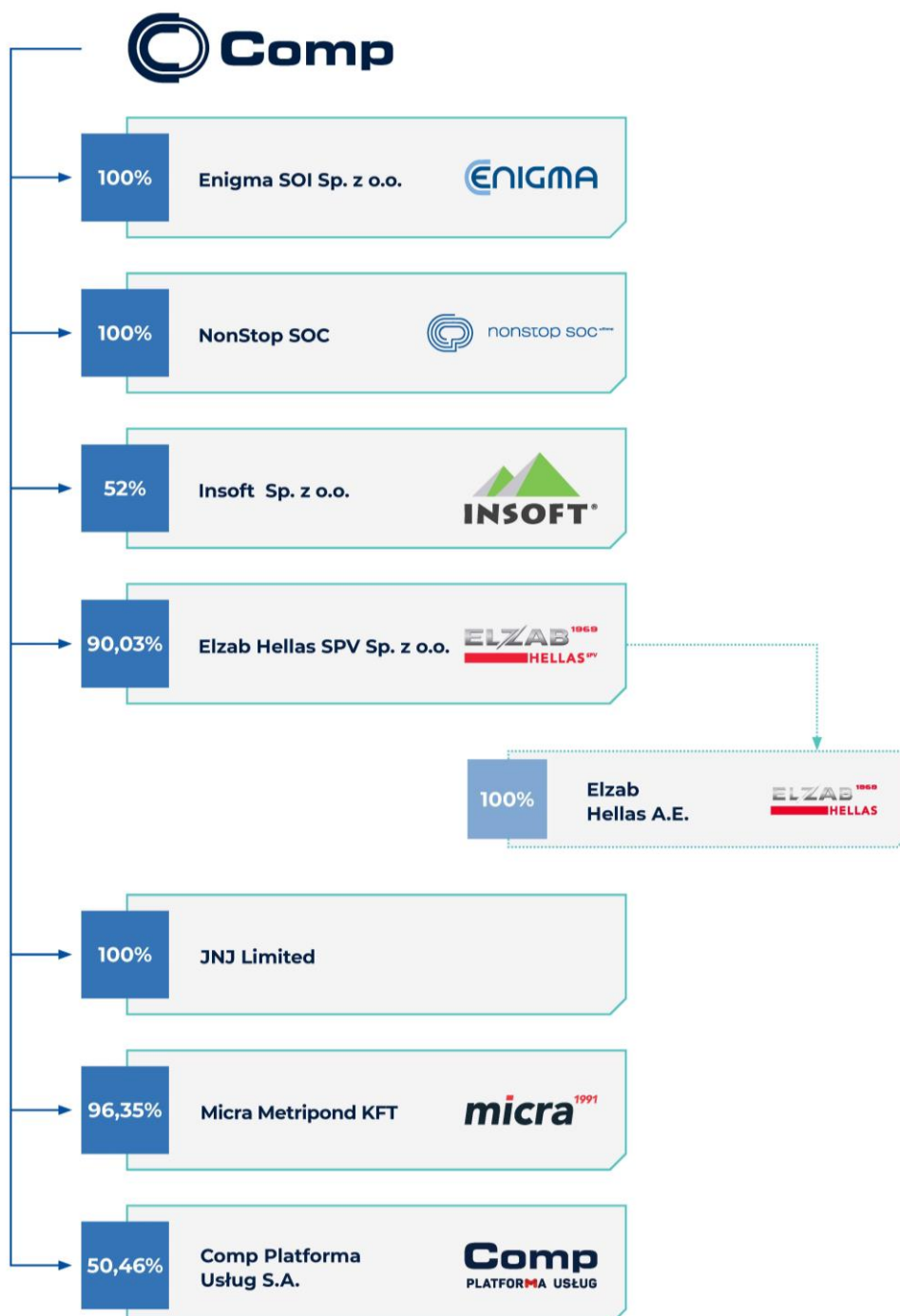
Treść	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	Reklasyfikacja	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023 po przekształceniu
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
II Korekty razem	52 268	-	52 268
2 Amortyzacja	34 878	(1 949)	32 929
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	627	1 949	2 576
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	66 538	-	66 538

Treść	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	Reklasyfikacja	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023 po przekształceniu
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
II Korekty razem	13 306	-	13 306
2 Amortyzacja	11 787	(749)	11 038
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	(643)	749	106
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14 012	-	14 012

B) INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

Struktura Grupy Kapitałowej Comp



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

* prezentowany jest udział Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.

Zakres działalności i informacje o poszczególnych spółkach Grupy Kapitałowej zostały zawarte w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Comp S.A. za rok 2023 we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej w 3 kwartałach 2024 r.

PODWYŻSZENIE KAPITAŁU W SPÓŁCE ZALEŻNEJ

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

Po podwyższeniu spółka Comp S.A. posiada 96,35% udziałów w kapitale Micra Metripond KFT.

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

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

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

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

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

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

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

POWOŁANIE NOWEJ SPÓŁKI – NONSTOP SOC SP. Z O.O.

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

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

Przedmiot działalności odpowiadać będzie potrzebom rynkowym wynikającym z:

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

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

WYNIKI PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ COMP S.A. ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024			
	Sprzedaż	Zysk (strata) operacyjny	Zysk (strata) netto	Amortyzacja
Comp S.A.	333 452	18 945	29 669	19 640
Podmioty zależne konsolidowane metodą pełną:				
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	197 211	33 664	23 686	11 844
Comp Platforma Usług S.A.	6 829	877	389	1 277
Insoft Sp. z o.o.	7 337	1 058	895	55
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*	16 745	(2 067)	(11 349)	4 887
Polski System Korzyści Sp. z o.o.*	606	(2 872)	(3 705)	1 799
Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.	-	(2 932)	(4 610)	-
Micra Metripond KFT**	8 444	211	345	430
Elzab Hellas AE**	4 569	755	625	29
JNJ LTD**	-	(31)	(538)	-
NonStop SOC Sp. z o.o.	-	(5)	(5)	-

*do momentu połączenia z Comp S.A.

** przeliczone na zł

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

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

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 III kwartał 2024 r. i za porównywalny okres III kwartału 2023 r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzonymi do stosowania w UE.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Grupę Kapitałową w bieżącym okresie nie uległy zmianom w stosunku do opisanych w sprawozdaniu za rok 2023, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe i wynik finansowy okresu w stosunku do okresów porównywalnych.

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

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

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

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej za trzeci kwartał 2024 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 MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później) – poprawki wprowadzają rozwiązania w przypadku braku wymienialności walut.

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):

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

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

Opis przyjętych zasad rachunkowości Grupy Kapitałowej Comp S.A. został zaprezentowany w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy za rok 2023 opublikowanym w dniu 18 kwietnia 2024 r. Zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej oraz spółek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

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

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

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

Poniższe podmioty Grupy Kapitałowej:

- Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.
- JNJ Ltd
- Comp Platforma Usług S.A
- Elzab Hellas S.A.

prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Spółki Insoft Sp. z o.o., NonStop SOC Sp. z o.o. i Elzab Hellas SPV Sp. z o.o. prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Polskich Standardów Rachunkowości („PSR”) zdefiniowane przez Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) („Ustawa”) a spółka Micra Metripond KFT zgodnie z wymaganiami węgierskich standardów rachunkowości. Sprawozdania finansowe tych podmiotów sporządzane dla celów konsolidacji Grupy zawierają korekty niezawarte w księgach rachunkowych, wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych do zgodności ze standardami i interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych

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

W swoich sprawozdaniach finansowych Spółki wykazują zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Dla celów konsolidacji Spółki sporządzają Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów w układzie kalkulacyjnym.

Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za 3 kwartały 2024 roku obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

ZAKRES I METODA KONSOLIDACJI

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

- Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.,
- Insoft Sp. z o.o.,
- Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.,
- Elzab Hellas S.A. (spółka zależna od spółki Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.),
- JNJ Limited,
- Micra Metripond KFT,
- Comp Platforma Usług S.A.,
- NonStop SOC 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	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
<u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>				
A Przychody ze sprzedaży	196 968	557 834	168 932	616 148
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	85 651	215 175	58 437	256 897
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	111 317	342 659	110 495	359 251
B Koszt własny sprzedaży	137 526	370 471	114 890	442 072
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	60 412	134 594	37 341	187 863
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	77 114	235 877	77 549	254 209
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	59 442	187 363	54 042	174 076
D Pozostałe przychody operacyjne	925	3 802	1 183	4 002
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	76	370	188	388
II Inne przychody operacyjne	849	3 432	995	3 614
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	29 772	84 391	27 087	77 533
F Koszty ogólnego zarządu	15 676	49 345	15 443	50 924
G Pozostałe koszty operacyjne	2 288	5 282	959	3 420
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II Inne koszty operacyjne	2 288	5 282	959	3 420
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	12 631	52 147	11 736	46 201
I Przychody finansowe	468	2 083	615	1 276
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-	-	-
II Inne przychody finansowe	468	2 083	615	1 276
J Koszty finansowe	4 284	13 341	6 092	19 398
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-	-	-
II Inne koszty finansowe	4 284	13 341	6 092	19 398
K. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	8 815	40 889	6 259	28 079
M Podatek dochodowy	2 541	13 765	5 724	12 052
I Bieżący	3 591	4 749	237	13 130
II Odroczone	(1 050)	9 016	5 487	(1 078)
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	6 274	27 124	535	16 027
<u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>				
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(282)	(114)	171	(1 757)
P Zysk / (strata) netto (N+O)	5 992	27 010	706	14 270
z tego				
Przypadający/a na udziałowców niekontrolujących	478	237	(1 256)	(3 117)
Przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	5 514	26 773	1 962	17 387
<u>Inne składniki całkowitego dochodu:</u>				
<u>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</u>				
Skutki aktualizacji majątku trwałego	3	-	-	-
<u>które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:</u>				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	233	(107)	68	253
Q Inne składniki całkowitego dochodu razem	236	(107)	68	253
R Całkowite dochody ogółem (P+Q)	6 228	26 903	774	14 523
z tego:				
Przypadający/e na udziałowców niekontrolujących	478	237	(1 256)	(3 117)
Przypadający/e na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	5 750	26 666	2 030	17 640
<u>INFORMACJE DODATOWE:</u>				
Amortyzacja	12 224	37 954	11 038	32 929
EBITDA*	24 855	90 101	22 774	79 130

* 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.

Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	26 773	17 387
Średnia ważona liczba akcji	4 422 568	4 678 550
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	6,05	3,72
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 423 312	4 678 550
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)	6,05	3,72

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA	Nota nr	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.09.2023
Aktywa razem		862 874	918 497	966 553
A Aktywa trwałe		518 910	538 251	611 980
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	58 378	62 611	61 326
II Wartości niematerialne	2	416 180	417 538	488 741
w tym: wartość firmy		218 451	218 451	272 801
III Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)		-	-	-
V Inwestycje w udziały i akcje		-	-	-
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 909	16 500	14 143
VII Aktywa finansowe długoterminowe		1 130	2 738	6 123
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
IX Pozostałe należności długoterminowe		4 652	3 954	3 631
X Umowy o budowę - część długoterminowa		21 312	31 105	34 166
XI Pozostałe aktywa długoterminowe		6 349	3 805	3 850
B Aktywa obrotowe		343 964	380 246	354 573
I Zapasy		81 562	84 378	116 934
II Należności handlowe		159 221	148 637	124 993
III Pozostałe należności krótkoterminowe		8 086	7 283	7 685
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		12 150	12 940	17 063
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		6 583	9 300	6 339
w tym: bieżące aktywa podatkowe		1 271	3 175	2 498
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		46	28	79
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		48 718	29 069	40 966
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		27 598	88 611	40 509
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	-	-	5

PASYWA	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 30.09.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>	<i>stan na 30.09.2023</i>
Pasywa razem		862 874	918 497	966 553
A Kapitał własny		467 935	458 292	534 332
I Kapitał podstawowy		11 296	13 632	13 363
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		291 054	290 516	290 516
III Akcje własne		(9 983)	(72 399)	(60 702)
IV Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		98	98	3 311
V Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		2 816	2 923	2 515
VI Zyski zatrzymane		168 612	218 925	261 920
VII Kapitały udziałowców niekontrolujących		4 042	4 597	23 409
B Zobowiązania długoterminowe		85 014	88 461	96 488
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	35 460	42 200	46 729
II Rezerwy długoterminowe		1 866	1 908	2 919
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 705	6 198	9 599
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	-
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		18 328	21 407	23 781
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	-	-
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		19 655	16 748	13 460
C Zobowiązania krótkoterminowe		309 925	371 744	335 733
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		110 202	61 072	135 364
II Rezerwy krótkoterminowe		21 091	37 551	17 908
III Zobowiązania handlowe		94 553	151 785	95 419
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		16 545	25 825	15 270
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		1 559	2 710	1 581
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		11 245	10 524	10 976
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	517	505	524
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		55 772	84 482	60 272
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym

3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
Stan na początek okresu (BO)	13 632	290 516	(72 399)	98	2 923	218 925	453 695	4 597	458 292
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	(107)	26 773	26 666	237	26 903
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	26 773	26 773	237	27 010
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(107)	-	(107)	-	(107)
Pozostałe zmiany kapitałów	(2 336)	538	62 416	-	-	(77 086)	(16 468)	(792)	(17 260)
- zbycie akcji własnych	-	-	17	-	-	-	17	-	17
- umorzenie akcji własnych	(2 358)	-	79 226	-	-	(76 868)	-	-	-
- nabycie akcji własnych	-	-	(16 827)	-	-	-	(16 827)	-	(16 827)
- podwyższenie kapitału w spółkach zależnych objęte przez Comp S.A.	-	-	-	-	-	308	308	(308)	-
- wypłata dywidend	-	-	-	-	-	-	-	(569)	(569)
- warranty	22	538	-	-	-	(560)	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-	-	34	34	85	119
Stan na koniec okresu (BZ)	11 296	291 054	(9 983)	98	2 816	168 612	463 893	4 042	467 935

Dane porównywalne:

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

3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Razem</i>	<i>Kapitał udziałowców niekontrolujących</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 026	290 516	(63 093)	3 221	2 262	267 014	513 946	25 903	539 849
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	90	253	17 297	17 640	(3 117)	14 523
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	17 387	17 387	(3 117)	14 270
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	90	-	(90)	-	-	-
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	253	-	253	-	253
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	2 391	-	-	(22 391)	(20 663)	623	(20 040)
- umorzenie akcji własnych	(663)	-	21 220	-	-	(20 557)	-	-	-
- nabycie akcji własnych	-	-	(18 829)	-	-	-	(18 829)	-	(18 829)
- podwyższenie kapitału w spółkach zależnych objęte przez Comp S.A.	-	-	-	-	-	(1 808)	(1 808)	1 808	-
- przeszacowania majątku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	2	2	-	2
- wypłata dywidend	-	-	-	-	-	-	-	(1 195)	(1 195)
- pozostałe	-	-	-	-	-	(28)	(28)	10	(18)
Stan na koniec okresu (BZ)	13 363	290 516	(60 702)	3 311	2 515	261 920	510 923	23 409	534 332

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I Zysk (strata) netto	5 992	27 010	706	14 270
II Korekty razem	20 608	(68 672)	13 306	52 268
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-	-	-
2 Amortyzacja	12 224	37 954	11 038	32 929
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	589	174	(767)	(181)
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 463	9 913	3 930	15 608
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	817	1 233	964	637
6 Zmiana stanu rezerw	(2 849)	(16 463)	(5 398)	(9 252)
7 Zmiana stanu zapasów	10 226	1 635	(28 336)	1 199
8 Zmiana stanu należności	7 788	260	68 745	47 026
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(11 353)	(72 865)	(29 017)	(83 702)
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(678)	(36 638)	(6 182)	52 395
11 Podatek odroczoney	(1 050)	9 016	5 487	(1 078)
12 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	3 591	4 749	237	13 130
13 Podatek zapłacony	(1 607)	(7 175)	(7 501)	(19 019)
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	(553)	(465)	106	2 576
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	26 600	(41 662)	14 012	66 538
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I Wpływy	381	2 525	234	1 243
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	257	805	226	692
2 Z aktywów finansowych	124	1 720	8	551
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	-	-	-	2
- odsetki	29	112	8	28
- inne wpływy z aktywów finansowych	95	1 608	-	521
3 Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II Wydatki	9 905	27 010	7 915	24 936
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 888	26 993	7 913	24 290
2 Na aktywa finansowe	17	17	-	5
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	17	17	-	5
3 Inne wydatki inwestycyjne	-	-	2	641
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(9 524)	(24 485)	(7 681)	(23 693)

**PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI
FINANSOWEJ**

I Wpływy	1 391	96 833	26 740	81 710
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	67	-	-
2 Kredyty i pożyczki	1 391	96 766	26 740	81 710
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II Wydatki	25 198	91 699	26 640	136 533
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	16 827	-	18 829
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	570	-	743
3 Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	17 984	54 378	17 849	91 948
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	3 426	9 136	3 616	8 818
8 Odsetki	3 788	10 788	5 175	16 195
9 Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(23 807)	5 134	100	(54 823)
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	(6 731)	(61 013)	6 431	(11 978)
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	(6 731)	(61 013)	6 431	(11 978)
F Środki pieniężne na początek okresu	34 329	88 611	34 078	52 487
G Środki pieniężne na koniec okresu	27 598	27 598	40 509	40 509
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

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

3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- środki trwałe serwisowe	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem*
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	4 165	63 419	37 224	32 082	16 440	17 089	170 419
2 Zwiększenia	267	2 565	2 730	4 407	1 440	1 716	13 125
a) Zakup	-	-	2 524	570	747	187	4 028
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	206	-	668	1 510	2 384
c) Aktualizacja wartości	248	2 263	-	86	-	-	2 597
d) Modernizacja	-	28	-	-	-	-	28
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	19	148	-	3 660	-	19	3 846
f) Pozostałe	-	126	-	91	25	-	242
3 Zmniejszenia	63	475	2 071	2 581	277	1 042	6 509
a) Sprzedaż	-	-	72	1 953	-	20	2 045
b) Likwidacja	-	-	584	-	116	1 011	1 711
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	1 347	-	156	-	1 503
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	1	-	-	1
e) Rozliczenie umów leasingu	-	372	-	588	-	-	960
f) Pozostałe	63	103	68	39	5	11	289
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 369	65 509	37 883	33 908	17 603	17 763	177 035
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2 370	36 682	27 635	13 894	13 144	14 302	108 027
6 Zwiększenie	532	5 573	3 374	3 845	1 136	1 411	15 871
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	532	5 413	3 374	3 754	1 136	781	14 990
b) Pozostałe	-	160	-	91	-	630	881
7 Zmniejszenie	65	375	1 331	2 020	207	1 022	5 020
a) Sprzedaż	-	-	68	1 520	-	13	1 601
b) Likwidacja	-	-	572	-	116	997	1 685
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	630	-	87	-	717
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	2	4	2	-	3	11
e) Rozliczenie umów leasingu	-	270	-	479	-	-	749
f) Pozostałe	65	103	57	19	4	9	257
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 837	41 880	29 678	15 719	14 073	14 691	118 878
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
10 Zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
11 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 532	23 629	8 205	18 189	3 530	3 072	58 157

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 402 tys. zł.

3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- środki trwale serwisowe	- inne środki trwale	Środki trwale, razem*
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	4 156	61 466	36 588	26 642	14 506	16 385	159 743
2 Zwiększenia	26	2 119	2 955	7 590	488	211	13 389
a) Zakup	-	3	1 637	597	231	126	2 594
b) Przyjęcie z inwestycji	-	-	280	15	-	-	295
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	873	-	252	49	1 174
d) Aktualizacja wartości	20	772	-	261	-	-	1 053
e) Modernizacja	-	1 066	-	-	-	-	1 066
f) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	5	208	51	6 446	-	19	6 729
g) Korekta różnic kursowych	-	70	48	29	4	15	166
h) Pozostałe	1	-	66	242	1	2	312
3 Zmniejszenia	17	452	2 048	3 701	1 079	763	8 060
a) Sprzedaż	-	-	481	1 715	2	379	2 577
b) Likwidacja	-	-	1 178	4	1 067	338	2 587
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	8	-	8
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	53	38	23	2	14	130
e) Rozliczenie umów leasingu	6	267	349	1 959	-	-	2 581
f) Pozostałe	11	132	2	-	-	32	177
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 165	63 133	37 495	30 531	13 915	15 833	165 072
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 755	30 195	27 080	12 896	13 605	14 499	100 030
6 Zwiększenie	461	4 992	2 785	3 269	457	583	12 547
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	461	4 860	2 726	3 252	452	564	12 315
b) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	21	29	9	5	9	73
c) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	111	30	8	-	10	159
7 Zmniejszenie	-	177	1 906	2 707	1 079	689	6 558
a) Sprzedaż	-	-	395	1 343	2	374	2 114
b) Likwidacja	-	-	1 175	4	1 067	297	2 543
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	8	-	8
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	15	23	15	2	6	61
e) Rozliczenie umów leasingu	-	162	44	1 345	-	-	1 551
f) Pozostałe	-	-	269	-	-	12	281
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 216	35 010	27 959	13 458	12 983	14 393	106 019
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	27	-	-	27
11 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 949	28 123	9 536	17 046	932	1 440	59 026

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 371 tys. zł.

Leasing

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

POZYCJA	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów	30 067	33 724
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	29 573	31 931

Prawo do użytkowania składnika aktywów*

3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki	Razem
Stan na początek okresu	1 744	16 542	1 738	13 419	18	33 461
a) Zwiększenia	266	2 411	-	3 746	19	6 442
- indeksacja	247	1 180	-	-	-	1 427
- przedłużenie umowy	-	1 083	-	86	-	1 169
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	19	148	-	3 660	19	3 846
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
b) Zmniejszenia	528	4 884	696	2 867	6	9 981
- amortyzacja	528	4 765	442	2 827	6	8 568
- rozliczenie umów leasingowych	-	102	254	986	-	1 342
- pozostałe	-	17	-	54	-	71
Stan na koniec okresu	1 482	14 069	1 042	13 298	31	29 922

*Poza leasingiem środków trwałych w Grupie Kapitałowej występuje również leasing wartości niematerialnych, którego stan na początek okresu wynosił 263 tys. zł, a na koniec okresu 145 tys. zł. Łączna wartość praw do użytkowania składnika aktywów na dzień 30.09.2024 wynosi 30 067 tys. zł

Dane porównywalne:

Prawo do użytkowania składnika aktywów*

3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki	Razem
Stan na początek okresu	2 351	21 234	2 818	11 532	39	37 974
a) Zwiększenia	25	990	51	6 718	19	7 803
- indeksacja	20	693	-	-	-	713
- przedłużenie umowy	-	79	-	261	-	340
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	5	208	51	6 446	19	6 729
- pozostałe	-	10	-	11	-	21
b) Zmniejszenia	478	4 635	787	3 583	36	9 519
- amortyzacja	461	4 398	449	2 629	13	7 950
- rozliczenie umów leasingowych	6	105	338	939	23	1 411
- pozostałe	11	132	-	15	-	158
Stan na koniec okresu	1 898	17 589	2 082	14 667	22	36 258

*Poza leasingiem środków trwałych w Grupie Kapitałowej występował również leasing wartości niematerialnych, którego stan na początek okresu wynosił 421 tys. zł, a na koniec okresu 302 tys. zł. Łączna wartość praw do użytkowania składnika aktywów na dzień 30.09.2023 wynosiła 36 560 tys. zł

Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPIŁY PNIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) w okresie 1 roku	13 325	13 213
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	20 037	25 122
c) Powyżej 5 lat	-	-
Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem	33 362	38 355

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Krótkoterminowe	11 245	10 524
b) Długoterminowe	18 328	21 407
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	29 573	31 931

NOTA NR 2
ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	a		b	c	d		e	f	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	205 280	59 960	185 280	33 171	64 013	43 758	36 237	16 428	600 369
2 Zwiększenia	22 711	21 040	-	-	2 279	7 693	-	194	46 224
a) Zakupy	-	8 609	-	-	1 874	1 860	-	194	10 677
b) Wytworzenie	-	11 946	-	-	-	-	-	-	11 946
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	21 240	-	-	-	-	-	-	-	21 240
d) Przeniesienia z innych pozycji aktywów	-	424	-	-	-	-	-	-	424
e) Pozostałe	1 471	61	-	-	405	5 833	-	-	1 937
3 Zmniejszenia	8 118	22 885	-	-	970	380	-	68	32 041
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	21 240	-	-	-	-	-	-	21 240
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	8 113	1 639	-	-	970	380	-	-	10 722
c) Przeniesienia z innych pozycji aktywów	-	-	-	-	-	-	-	68	68
d) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	5	6	-	-	-	-	-	-	11
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	219 873	58 115	185 280	33 171	65 322	51 071	36 237	16 554	614 552
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	119 691	1	-	-	48 646	36 613	-	13 533	181 871
6 Zmiany umorzenia w okresie	11 784	-	-	-	3 168	2 919	-	589	15 541
a) Odpis bieżący	18 429	-	-	-	3 946	3 097	-	589	22 964
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	(8 113)	-	-	-	(970)	(380)	-	-	(9 083)
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	(1)	-	-	-	-	1	-	-	(1)
e) Pozostałe	1 469	-	-	-	192	201	-	-	1 661
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	131 475	1	-	-	51 814	39 532	-	14 122	197 412
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	780	960
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	-	780	960
10 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	88 398	57 934	185 280	33 171	13 508	11 539	36 237	1 652	416 180

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 676 tys. zł.

Dane porównywalne:

3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	a		b	c	d		e	f	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	187 474	66 885	239 630	33 172	74 057	45 636	36 237	16 183	653 638
2 Zwiększenia	3 323	18 423	-	-	6 737	781	-	485	28 968
a) Zakupy	-	7 168	-	-	5 104	310	-	485	12 757
b) Wytworzenie	-	11 165	-	-	400	400	-	-	11 565
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	3 283	-	-	-	-	-	-	-	3 283
d) Przeniesienia z innych pozycji aktywów	32	-	-	-	90	70	-	-	122
e) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	8	88	-	-	1 143	1	-	-	1 239
f) Pozostałe	-	2	-	-	-	-	-	-	2
3 Zmniejszenia	1 025	3 754	-	-	2 437	1 084	-	200	7 416
a) Sprzedaż	836	-	-	-	-	-	-	58	894
b) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	3 283	-	-	-	-	-	-	3 283
c) Całkowite umorzenie (likwidacja)	178	-	-	-	1 050	1 050	-	52	1 280
d) Przeniesienie do innej pozycji aktywów	-	-	-	-	32	32	-	90	122
e) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	11	10	-	-	1 355	2	-	-	1 376
f) Pozostałe	-	461	-	-	-	-	-	-	461
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	189 772	81 554	239 630	33 172	78 357	45 333	36 237	16 468	675 190
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	104 711	1	-	1	47 548	36 752	-	12 573	164 834
6 Zmiany umorzenia w okresie	15 457	-	-	-	4 517	906	-	681	20 655
a) Odpis bieżący	16 472	-	-	-	3 351	1 957	-	791	20 614
b) Sprzedaż	(836)	-	-	-	-	-	-	(58)	(894)
c) Całkowite umorzenie (likwidacja)	(178)	-	-	-	(1 050)	(1 050)	-	(52)	(1 280)
d) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	(1)	-	-	-	265	(1)	-	-	264
e) Pozostałe	-	-	-	-	1 951	-	-	-	1 951
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	120 168	1	-	1	52 065	37 658	-	13 254	185 489
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	780	960
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	-	780	960
10 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	69 604	81 373	239 630	33 171	26 292	7 675	36 237	2 434	488 741

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 808 tys. zł.

NOTA NR 2A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA

WARTOŚĆ FIRMY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
SEGMENT IT	99 822	99 822
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	33 171	33 171
Wartość firmy na nabyciu Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa przez Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. (wcześniej prezentowane w pozycji - Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A)	36 825	36 825
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A	29 826	29 826
SEGMENT RETAIL	118 629	118 629
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A.	118 629	98 911
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	-	12 614
Wartość firmy na nabyciu Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa przez Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	-	7 104
Razem	218 451	218 451

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w wartości firmy.

Szczegółowe rozliczenie nabycia poszczególnych spółek i wyliczenia wartości firmy znajdują się w Skonsolidowanych Sprawozdaniach Rocznych Grupy Kapitałowej Comp S.A. za lata 2007 – 2023.

ZNAKI FIRMOWE	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
SEGMENT RETAIL		
Nabycie znaku Novitus S.A.	19 104	19 104
Nabycie znaku ZUK Elzab S.A.	13 358	13 358
Nabycie znaku Insoft Sp. z o.o.	3 775	3 775
Razem	36 237	36 237

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

KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
Segment IT	46 623	48 253
Segment Retail	11 311	11 526
Koszty niezakończonych prac rozwojowych razem	57 934	59 779

Testy na utratę wartości

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

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

Ze względu na okresowe spadki kapitalizacji rynkowej poniżej wartości księgowej Grupy na dzień 30 września 2024 r., Grupa przeprowadziła test sprawdzający czy wystąpiła utrata wartości ww. aktywów.

Testy z tytułu utraty wartości przeprowadzone były poprzez oszacowanie wartości użytkowej Segmentów za pomocą modelu zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych dla właścicieli kapitału własnego i wierzycieli

(tzw. FCFF). Przepływy finansowe dla poszczególnych segmentów zastosowane w modelu bazują na szacunkach przepływów na kolejne 5 lat.

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

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

Ośrodek	Marża brutto	Stopa wzrostu sprzedaży	Stopa dyskontowa
Segment RETAIL	31%	6%	7,79%
Segment IT	28%	3%	7,79%

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

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

Zgodnie z zaleceniami MSR 36, który wskazuje na konieczność wyłączenia płatności z tytułu podatku dochodowego z prognozy przepływów pieniężnych konstruowanych do wyliczenia wartości użytkowej, za pomocą funkcji analizy warunkowej dokonano kalkulacji średnioważonego kosztu kapitału przed opodatkowaniem. Obliczona w ten sposób dla Grupy Kapitałowej wartość WACC wyniosła 7,11 % a wyniki przeprowadzonych testów są tożsame z uzyskanymi metodą klasyczną.

NOTA NR 3

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

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

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

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

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

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

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

mniej efektywnym nurcie oznacza realizację strategii COMP 2025 Next Generation w zakresie optymalizacji aktywów, które nie są już priorytetami dla strategicznego rozwoju oraz uniknięciu ponoszenia dalej wysokich nakładów na zbudowanie pozycji rynkowej w innych krajach (przy wyższym ryzyku).

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<i>3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>
Przychody ogółem	51	6 970
Działalność zaniechana spółki JNJ Ltd	51	-
Działalność zaniechana w Grupie Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	-	2 006
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	-	4 964
Koszty ogółem	165	8 727
Działalność zaniechana spółki JNJ Ltd	589	-
Działalność zaniechana w Grupie Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	-	2 539
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	-	6 188
Korekty konsolidacyjne	(424)	-
Zysk (strata) netto	(114)	(1 757)
Działalność zaniechana spółki JNJ Ltd	(538)	-
Działalność zaniechana w Grupie Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	-	(533)
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	-	(1 224)
Korekty konsolidacyjne	424	-
Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(114)	(1 757)
Działalność zaniechana spółki JNJ Ltd	(538)	-
Działalność zaniechana w Grupie Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	-	(533)
Działalność zaniechana w spółce ZUK Elzab S.A.	-	(1 224)
Korekty konsolidacyjne	424	-

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

NOTA NR 4

INSTRUMENTY FINANSOWE

Kategorie i klasy aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

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

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

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

Kategorie i klasy aktywów finansowych	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	2	2
Akcje notowane	2	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	196 153	248 950
Pożyczki udzielone	46	28
Należności handlowe i pozostałe należności*	167 381	157 575
Środki pieniężne **	28 726	91 347
Razem aktywa finansowe	196 155	248 952

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

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

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	270 565	287 843
Kredyty bankowe i pożyczki	145 662	103 272
Zobowiązania z tytułu leasingu	29 573	31 931
Zobowiązania handlowe *	94 218	151 372
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 112	1 268
Razem zobowiązania finansowe	270 565	287 843

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

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

Ustalenie wartości godziwej instrumentów finansowych

stan na 30.09.2024

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

stan na 31.12.2023

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

Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)

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

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

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

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

W prezentowanych okresach Grupa nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

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

3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski(straty) z realizacji	Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów	Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych	Inne przychody /(koszty) finansowe	Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	820	(1 019)	-	-	(329)	259	-	(268)
Pożyczki udzielone	102	-	-	-	(243)	(691)	-	(832)
Należności handlowe i pozostałe należności	(69)	(1 019)	-	-	92	950	-	(45)
Obligacje	560	-	-	-	-	-	-	560
Środki pieniężne	227	-	-	-	(178)	-	-	49
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(10 199)	-	-	-	(58)	(1 323)	-	(11 580)
Kredyty bankowe	(7 749)	-	-	-	-	(1 203)	-	(8 952)
Pożyczki uzyskane	(314)	-	-	-	22	-	-	(291)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(2 103)	-	-	-	(29)	-	-	(2 132)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(33)	-	-	-	(52)	(120)	-	(205)

Dane porównywalne:

3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski(straty) z realizacji	Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów	Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych	Inne przychody /(koszty) finansowe	Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	49	-	-	-	-	49
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	49	-	-	-	-	49
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	483	(464)	-	-	(451)	220	-	(212)
Pożyczki udzielone	145	-	-	-	(13)	(5)	-	127
Należności handlowe i pozostałe należności	(76)	(464)	-	-	(93)	225	-	(408)
Środki pieniężne	414	-	-	-	(345)	-	-	69
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	(76)	-	-	-	-	(76)
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	(76)	-	-	-	-	(76)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(13 733)	-	-	-	(2 565)	(1 512)	-	(17 810)
Kredyty bankowe	(10 849)	-	-	-	-	(1 270)	-	(12 119)
Pożyczki uzyskane	(404)	-	-	-	43	-	-	(361)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(2 462)	-	-	-	63	-	-	(2 399)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(18)	-	-	-	(2 671)	(242)	-	(2 931)

NOTA NR 5

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30.09.2024.
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2026	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	64 565	25 565
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.04.2027	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	8 000	6 980
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	10.07.2026	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	10 000	4 462
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2025	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	10 000	3 024
Kredyt w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Weksel własny in blanco, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	20 000	14 266
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	01.10.2025	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności.	35 000*	26 100
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	09.07.2025	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	41 000**	37 692
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Nowym Sączu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	30 000***	21 260
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym ****	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	15 000	1 730
Kredyt odnawialny na zabezpieczenie spłat linii gwarancyjnej ****	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	807 (75.000 tys. HUF)	-
Umowa faktoringu	FLEXFIN	EUR	Stałe + prowizja	30.10.2024	-	93 (22 tys. EUR)	93 (22 tys. EUR)

Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2024	-	642 (150 tys. EUR)	808 (188 tys. EUR)
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2025	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 050	1 310
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2025	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 175	1 446
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2025	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	860
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****						243 032	145 596

* 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 56 mln zł.

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

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

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

Dane porównywalne:

Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31.12.2023.
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	26.02.2027	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	66 000	35 565
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	10.07.2024	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	6 000	5 274
Umowa faktoringu	PKO Faktoring S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	Czas nieoznaczony	-	4 000	1 734
Kredyt w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	27.06.2024	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 208
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	10.07.2024	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	10 000	836
Kredyt w rachunku bieżącym	Millennium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.02.2024	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, letter of comfort wystawiony przez Comp SA.	20 000	-
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.02.2024	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	10 000	-

Kredyt w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.07.2024	Weksel własny in blanco, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	20 000	-
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności.	35 000*	3 602
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	09.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	35 000**	7 835
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Nowym Sączu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	30 000	26 300
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	25.09.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów, hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	20 000***	10 100
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.04.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
Kredyt wielocelowy ****	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.04.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	14 000	-
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	830 (75.000 tys. HUF)	-
Umowa faktoringu	FLEXFIN	EUR	Stałe + prowizja	08.04.2024	-	996 (229 tys. EUR)	996 (229 tys. EUR)
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2024	-	652 (150 tys. EUR)	782 (180 tys. EUR)
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	750	949

Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 050	1 249
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	575
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 175	1 378
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M +marża	31.12.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	819
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****						287 641	103 202

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

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

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

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

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

FAKTORING

W dniu 2 lutego 2021 roku Comp S.A. podpisał trójstronną umowę faktoringową z BNP Paribas Bank Faktoring Sp. z o.o. oraz BNP Paribas Bank Polska S.A. na faktoring pełny ubezpieczony, dotyczącą finansowania przez Faktora wierzytelności do kwoty 7 mln zł. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

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

KREDYTY INWESTYCYJNE

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

WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH

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

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

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

Wskaźniki do kowenantów liczone są na bazie danych skonsolidowanych.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU LIMITÓW ZABEZPIECZEŃ POD GWARANCJE BANKOWE

Linie Gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 września 2024
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	01.10.2025	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	4 408
Limit gwarancyjny	mBank S.A.	PLN	marża	10.07.2025	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	6 529 (w tym 4 tys. USD)
Linia gwarancyjna	PKO BP S.A.	PLN	marża	30.06.2026	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	5 000	-
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2029	Weksle in blanco., kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	8 169
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 892	7 892
Umowa o udzielenie gwarancji	Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco z deklaracją wekslową	5 000	2 894
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 995	1 995
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 560	1 560
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.05.2030	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	15 000	5 879
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	6 191	6 191
Umowa o udzielenie gwarancji	PKO BP S.A.	PLN	marża	30.06.2031	Weksel własny in blanco, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	7 000	-
Umowa o udzielenie gwarancji	KUKE	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	-
Umowa o udzielenie gwarancji	Ameriabank	AMD	marża	29.01.2026	Zabezpieczenie w formie lokaty okresowej (na wartość i czas trwania gwarancji)	596 (59 320 tys. AMD)	596 (59 320 tys. AMD)

Dane porównywalne:

Linie Gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2023
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	6 448
Limit gwarancyjny	mBank S.A.	PLN	marża	10.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	11 481 oraz 4 USD* (18)
Linia gwarancyjna	PKO BP S.A.	PLN	marża	18.04.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	5 000	-
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2028	Weksle in blanco., kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	6 055
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 892	7 892
Umowa o udzielenie gwarancji	Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco z deklaracją wekslową	5 000	339
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 995	1 995
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 560	1 560
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.01.2028	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	15 000	4 882
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.12.2026	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	6 191	6 191
Umowa o udzielenie gwarancji	PKO BP S.A.	PLN	marża	30.07.2029	Weksel własny in blanco, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	7 000	-
Umowa o udzielenie gwarancji	Erste Bank PLC.	EUR	-	31.12.2025	-	32 (7 tys. EUR)	32 (7 tys. EUR)

* 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 2023.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	7 487	7 349	5 476	4 982
a) Zwiększenia	390	1 315	162	1 355
- utworzenie odpisu	390	1 315	162	1 355
b) Zmniejszenia	993	1 778	876	1 576
- rozwiązanie odpisu	605	956	298	750
- wykorzystanie odpisu	388	822	578	825
- inne	-	-	-	1
c) Różnice kursowe	(1)	(3)	-	1
Stan na koniec okresu	6 883	6 883	4 762	4 762

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	15 037	13 970	14 526	15 484
a) Zwiększenia	457	1 320	197	283
- utworzenie odpisu	457	1 320	197	283
b) Zmniejszenia	239	326	58	180
- rozwiązanie odpisu	239	319	58	180
- inne	-	7	-	-
c) Różnice kursowe	(294)	(3)	776	(146)
Stan na koniec okresu	14 961	14 961	15 441	15 441

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	3 306	3 241	3 105	2 746
a) Zwiększenia	106	312	87	547
- utworzenie odpisu	106	312	87	547
b) Zmniejszenia	119	260	25	126
- rozwiązanie odpisu	119	260	25	126
Stan na koniec okresu	3 293	3 293	3 167	3 167

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	12 061	8 676	5 676	6 152
a) Zwiększenia	146	3 292	-	-
- utworzenie odpisu	131	3 243	-	-
- inne	15	49	-	-
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
c) Różnice kursowe	(371)	(132)	401	(75)
Stan na koniec okresu	11 836	11 836	6 077	6 077

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	792	778	835	814
a) Zwiększenia	8	30	(49)	17
- utworzenie odpisu	8	30	(49)	17
b) Zmniejszenia	5	13	-	-
- rozwiązanie odpisu	5	13	-	-
c) Różnice kursowe	-	-	32	(13)
Stan na koniec okresu	795	795	818	818

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	11 080	13 239	12 830	12 409
a) Zwiększenia	197	586	215	636
- utworzenie odpisu	197	586	215	636
b) Zmniejszenia	-	2 548	-	-
- inne	-	2 548	-	-
Stan na koniec okresu	11 277	11 277	13 045	13 045

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	1 901	1 908	3 659	1 758
a) Zwiększenia	10	15	2	2 184
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	-	-	-	2 168
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	10	15	2	15
- inne zwiększenia	-	-	-	1
b) Zmniejszenia	45	57	742	1 023
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	30	35	11	16
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	-	-	481	724
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	1	4	-	5
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	6	18	6	26
- przeniesienie do rezerw krótkoterminowych	8	9	247	252
- inne zmniejszenia (w tym saldo różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych)	-	(9)	(3)	-
Stan na koniec okresu	1 866	1 866	2 919	2 919

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	23 943	37 551	22 566	28 321
a) Zwiększenia	9 109	29 895	9 418	30 235
- utworzenie rezerwy na urlopy	2 184	8 445	1 806	4 508
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	1 618	5 942	1 349	6 360
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 239	15 351	5 614	18 337
- przeniesienie z rezerw długoterminowych	5	9	247	252
- utworzenie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	-	-	544	544
- inne zwiększenia	63	148	(142)	234

b) Zmniejszenia	11 961	46 355	14 076	40 648
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	2 726	8 025	1 287	4 763
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	-	-	1 610	1 610
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	3 550	21 463	4 988	15 575
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	307	1 394	13	187
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 063	14 347	5 385	16 890
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	111	307	106	528
- rozwiązanie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	-	200	-	-
- inne zmniejszenia (w tym saldo różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych)	204	619	687	1 095
Stan na koniec okresu	21 091	21 091	17 908	17 908

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	2 301	10 001	1 815	2 411
a) Zwiększenia	1 777	5 743	2 814	6 583
- utworzenie rezerwy	1 777	5 743	2 814	6 583
b) Zmniejszenia	1 917	13 583	1 372	5 737
- wykorzystanie rezerwy	1 374	10 285	1 372	5 737
- rozwiązanie rezerwy	543	3 298	-	-
Stan na koniec okresu	2 161	2 161	3 257	3 257

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	2 709	3 329	3 369	3 340
a) Zwiększenia	2 180	5 311	1 300	4 050
- utworzenie rezerwy	2 180	5 311	1 300	4 034
- inne zwiększenia	-	-	-	16
b) Zmniejszenia	1 188	4 939	1 172	3 893
- wykorzystanie rezerwy	1 183	4 911	1 169	3 881
- rozwiązanie rezerwy	-	10	-	-
- inne zmniejszenia	5	18	3	12
Stan na koniec okresu	3 701	3 701	3 497	3 497

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 30.09.2024	stan na 31.12.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 326	38 158
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 122	27 856
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 909	16 500
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 705	6 198

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024</i>	<i>3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023</i>	<i>3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>
1. Stan na początek okresu:	24 699	38 158	39 450	32 942
a) Odniesionych na wynik finansowy	24 699	38 158	39 450	32 918
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	-	-	-	24
2. Zwiększenia	4 123	11 673	4 606	23 536
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	4 123	11 298	3 905	20 632
- utworzenie rezerw i odpisów	1 919	6 263	1 957	6 567
- niewypłacone wynagrodzenia	95	252	155	434
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	1 121	2 113	417	8 903
- koszty przyspieszonej amortyzacji	72	125	33	86
- naliczone odsetki	45	486	438	1 507
- inne	871	2 059	905	3 135
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	375	701	2 904
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	3 496	24 505	10 163	22 585
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	3 368	20 472	5 965	18 227
- rozwiązanie rezerw	2 088	8 024	2 799	7 222
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	469	1 663	354	1 308
- zrealizowanie ujemnych różnic kursowych z ubiegłych okresów	-	234	5	5
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	283	3 556	1 755	2 288
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	1	5	4	14
- zrealizowanie naliczonych odsetek	47	3 287	12	1 888
- inne	480	3 703	1 036	5 502
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	128	4 033	4 198	4 334
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	24
4. Stan na koniec okresu:	25 326	25 326	33 893	33 893
a) Odniesionych na wynik finansowy	25 326	25 326	33 893	33 893
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	-	-	-	-

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024</i>	<i>3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023</i>	<i>3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>
1. Stan na początek okresu:	24 517	27 856	29 264	29 064
a) Odniesionej na wynik finansowy	22 131	25 468	26 873	26 652
b) Odniesionej na kapitał własny	48	50	53	51
c) Odniesionej na wartość firmy	2 338	2 338	2 338	2 361

2. Zwiększenia	703	3 732	1 616	6 289
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	703	3 732	1 616	6 286
- amortyzacji majątku trwałego	458	2 230	467	1 707
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	17	390	565	2 392
- niezrealizowane na dzień bilansowy dodatnie różnice kursowe	-	-	15	15
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	79	248	89	247
- inne	149	864	480	1 925
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	-	-	-	3
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	1 098	7 466	1 531	6 004
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	1 098	7 464	1 530	5 979
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	3	9	3	9
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	134	401	69	2 034
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów, z kontraktów długoterminowych	600	2 320	958	2 278
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	84	219	85	232
- inne	277	4 515	415	1 426
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	2	1	2
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	23
Stan na koniec okresu:	24 122	24 122	29 349	29 349
a) Odniesionej na wynik finansowy	21 736	21 736	26 959	26 959
b) Odniesionej na kapitał własny	48	48	52	52
c) Odniesionej na wartość firmy	2 338	2 338	2 338	2 338

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

Grupa Kapitałowa Comp S.A. na dzień 30 września 2024 roku posiadała zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 46.145 tys. zł. Na tę kwotę składały się głównie udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów.

Porównując ich stan z końcem poprzedniego roku obrotowego spadły one o 748 tys. zł.

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

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

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

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

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

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

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

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

Ryzyko walutowe

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

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

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

Ryzyko zmiany ceny

Grupa Kapitałowa Comp S.A. nie posiada instrumentów finansowych narażonych na ryzyko ze względu na zmiany cen towarów, instrumentów o charakterze kapitałowym lub inne ryzyko rynkowe poza opisanymi w pozostałych punktach oraz obligacji serii C emitowanych przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o., które nie zostały spłacone przez emitenta od 2016 r. Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021, 2022 i 2023 r.

Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,11	1,02
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,8

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

Jednostka Dominująca monitoruje płynność w Grupie Kapitałowej – wspomagając w zależności od potrzeb i sytuacji gotówkowej spółki Grupy. Proces ten realizowany jest na podstawie informacji uzyskiwanej od spółek Grupy Kapitałowej oraz wewnętrznych raportów dotyczących sytuacji gotówkowej Jednostki Dominującej oraz jej

szacunków na kolejne okresy, przy uwzględnieniu aktualnego zadłużenia oraz planowanych wpływów i wydatków. Monitoring w okresach dłuższych (lata) bazuje na analizie modelu opartego o szacunki.

WSKAŹNIK	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
Zadłużenie finansowe netto	148 154	47 097
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)	131 850	28 819
Zadłużenie finansowe netto/EBITDA	1,23	0,43
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)/ EBITDA	1,10	0,26

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

Zadłużenie finansowe netto wraz z „MSSF 16” na koniec III kwartału 2024 roku wzrosło o ok. 101,1 mln zł w stosunku do końca 2023 roku. Zmiana poziomu zadłużenia finansowego netto jest konsekwencją niskiej bazy z końca roku co do której informowaliśmy, że wynikała ona z wcześniejszych płatności przez klientów z rynku publicznego dokonanych w końcówce roku. W dacie 31 grudnia 2023 r. te czynniki obniżyły omawiany wskaźnik, przy czym po uwzględnieniu wszystkich rozliczeń kontraktowych z nimi związanych, wskaźnik zadłużenia finansowego netto na koniec 2023 roku ukształtowałby się na poziomie poniżej 1,35 x EBITDA.

W porównaniu do danych na koniec I półrocza 2024 roku nastąpił spadek zadłużenia o ok. 9 mln zł. Spadek wynikał w głównej mierze ze spłat kredytów realizowanych zgodnie z harmonogramem.

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

Grupa Kapitałowa monitoruje ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Ryzyko płynności wynika z niedopasowania kwot i terminów zapadalności aktywów i wymagalności pasywów (związanych z możliwością wystąpienia opóźnień płatniczych lub przesunięcia realizacji niektórych kontraktów).

Na bieżąco podejmowane są działania służące zminimalizowaniu ryzyka utraty płynności przez Grupę Kapitałową. Grupa Kapitałowa jest w stałym kontakcie zarówno ze swoimi kontrahentami, jak i z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Prowadzona jest także bieżąca analiza zapotrzebowania na środki pieniężne oraz źródła jego pokrycia.

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

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	35 460	42 200
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	35 460	42 200

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY
Nie wystąpiły.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	15 149	15 951
b) Powyżej 3 do 5 lat	3 179	5 456
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	18 328	21 407

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

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	22 624	4 719
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 365	6 293
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 958	17 428
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	78 255	27 662
e) Zobowiązania przeterminowane	-	4 970
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	110 202	61 072

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	59 840	110 434
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	30 590	24 603
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	75	704
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	106	89
e) Powyżej 1 roku	12	136
f) Zobowiązania przeterminowane	3 930	15 819
Zobowiązania handlowe, razem	94 553	151 785

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	1 011	947
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 359	2 148
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 830	2 764
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 045	4 665
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	11 245	10 524

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	457	445
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	20	40
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	40	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	20
f) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	517	505

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	8 625	11 812
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 306	8 560
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	37 584	14 126
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	7 254	49 891
f) Zobowiązania przeterminowane	3	93
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem	55 772	84 482

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

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

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

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

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

Spółka do momentu wybuchu konfliktu dostarczała swoje produkty na rynek ukraiński (nieznaczna skala obrotów – ok 0,3 mln złotych rocznie), początkowo wybuch wojny wstrzymał eksport na tym kierunku, lecz obecnie jest już on ponownie kontynuowany.

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

Pierwsze 3 kwartały 2024 r. nie przyniosły istotnej zmiany w otoczeniu gospodarczym Grupy. Podstawowe dla gospodarki wskaźniki są przewidywalne i co do zasady zgodne z długookresowymi prognozami. Z kwartału na kwartał rośnie wskaźnik wykorzystania środków z KPO. Do połowy roku przekazano do beneficjentów wsparcie unijne o wartości aż 14,3 mld zł, z czego w samym II kwartale 2,9 mld zł z KPO. W kolejnych okresach tendencja ta powinna być kontynuowana, co w dłuższym okresie powinno wspierać popyt zarówno w segmencie korporacji i dużych podmiotów instytucjonalnych, jak i małych i średnich przedsiębiorców. Wg ekspertów z Polskiego Instytutu Ekonomicznego silniejszy wpływ KPO będzie widoczny prawdopodobnie dopiero w przyszłym roku – wtedy inwestycje mają rosnąć w tempie zbliżonym do 10 proc.

Wg danych GUS w III kwartale wzrost PKB nieco spowolnił w porównaniu z poprzednimi okresami, ale wciąż utrzymuje dodatnie tempo. Realny wzrost polskiego PKB wyniósł za III kwartał 2,7% i był minimalnie niższy od oczekiwań i rynkowego konsensusu. Na początku trzeciego kwartału prognozy ekonomistów zakładały w nim średnio wzrost PKB Polski o 3,3 proc. rok do roku. Głównym czynnikiem hamującym wzrost PKB był spadek konsumpcji prywatnej, choć w niewielkim stopniu wpływ miało tu także spowolnienie inwestycji publicznych i sektora przedsiębiorstw oraz obniżenie dynamiki eksportu. Wg prognoz NBP, PKB swoje lokalne minimum ma osiągnąć w IV kwartale, aby potem przejść do szybszego wzrostu w 2025 roku.

Pozytywne tendencje są jednak w części niwelowane, co jest widoczne m.in. w mierzonym przez GUS wskaźniku ogólnego klimatu koniunktury. Najświeższe dane GUS za październik pokazują, że przedsiębiorcy z większości sektorów gospodarki sygnalizują pogorszenie koniunktury gospodarczej. Wśród prezentowanych działalności bardziej pesymistyczne niż we wrześniu br. są nastroje podmiotów w transporcie i gospodarce magazynowej, przetwórstwie przemysłowym i budownictwie. Równie niekorzystne jak miesiąc wcześniej są natomiast oceny ogólnego klimatu koniunktury w handlu detalicznym. Większość firm (87%–93%) ocenia wpływ wojny w Ukrainie na ich działalność jako nieznaczny lub nieodczuwalny.

Obawy o koniunkturę widać także w proporcji otwieranych i likwidowanych działalności gospodarczych. W III kwartale 2024 roku odnotowano 85.341 rejestracji przedsiębiorstw, tj. o 1,0% mniej niż w analogicznym okresie ub. roku oraz 104 upadłości, tj. o 19,5% więcej niż w III kwartale 2023 roku. Liczba rejestracji przedsiębiorstw w III kwartale 2024 roku wyniosła 85.341 wobec 86.179 w analogicznym okresie roku poprzedniego. Największy spadek liczby rejestracji nastąpił w sekcjach: informacja i komunikacja (o 11,4%), przemysł (o 7,9%) oraz budownictwo (o 5,7%). Wzrost liczby rejestracji zaobserwowano w sekcjach: transport i gospodarka magazynowa (o 8,9%), zakwaterowanie i gastronomia (o 4,7%) oraz w pozostałych sekcjach (o 7,0%).

Polska gospodarka nadal mierzy się z wysokim poziomem inflacji, której wskaźnik mimo, że zdecydowanie niższy niż w poprzednich kilku latach, nadal jest stosunkowo wysoki i wynosi w październiku 5.0%. Ma to wpływ na utrzymanie na niezmiennym poziomie stóp procentowych w Polsce.

NOTA NR 10

INFORMACJE O CYKLICZNOŚCI / SEZONOWOŚCI

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

NOTA NR 11

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

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

NOTA NR 12

INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE ORAZ SKUPIE AKCJI WŁASNYCH

W pierwszej połowie 2024 r. Spółka nie zadeklarowała wypłaty dywidendy za rok 2023.

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

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

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

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

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

NOTA NR 13

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje Grupy Kapitałowej Comp S.A. (Comp S.A. oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną) z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 30 września 2024 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Grupy Kapitałowej Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	612	599	321	13	4 493
Grupa Żywiec S.A.	609	-	204	10	3 616
KWIGT SL*	-	596	-	-	66
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	3
Monea V Sp. z o.o.*	-	-	39	-	808
Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.*	1	3	78	3	-
Bakeit Spółka z o.o.	2	-	-	-	-

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

Dane porównywalne:

Transakcje Grupy Kapitałowej Comp S.A. (Comp S.A. oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną) z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 31 grudnia 2023 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 powiązаныmi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	2 285	598	390	270	6 072
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	1
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	10
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	2
Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.*	2 280	-	-	270	-
Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.*	-	-	281	-	4 970
Grupa Żywiec S.A.	3	-	-	-	-
KWIGT SL**	-	598	-	-	307
Ortosfera Justyna Wilk**	-	-	73	-	-
Monea V Sp. z o.o.**	-	-	-	-	782
Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.	2	-	36	-	-

*powiązanie przez spółkę Comp Platforma Usług S.A.

**powiązanie osobowe

NOTA NR 14 ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE KAPITAŁOWEJ W OKRESIE (W ETATACH)	<i>3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4
Zarządy jednostek zależnych*	17	19
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	7	8
Pion produkcyjno-handlowy	719	754
Pion administracyjny	130	122
Pion logistyki	67	71
Dział jakości	10	14
Razem	954	992

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

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

<i>3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umowy o prace</i>	<i>premie</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie</i>	<i>inne świadczenia</i>
Zarząd	3 517	3 484	-	146
Rada Nadzorcza	-	-	871	7

Dane porównywalne:

<i>3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umowy o prace</i>	<i>premie</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie</i>	<i>inne świadczenia</i>
Zarząd	3 473	2 086	-	117
Rada Nadzorcza	-	-	756	6

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

	<i>stan na 30.09.2024</i>		<i>stan na 31.12.2023</i>	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
Zarząd	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-

NOTA NR 16 POSTĘPOWANIA SĄDOWE

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

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

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

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

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

Treści komunikatów znajdują się poniżej.

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

„Zarząd COMP SA wspólnie z Komitetem Strategii Rady Nadzorczej opracował założenia strategiczne, które są wytyczną dla działań w 2022 roku oraz dalszych planów Spółki i Grupy do roku 2025 włącznie. 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.”

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

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

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

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

Najważniejsze elementy strategii przeznaczone do realizacji w 2022 roku to:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Wdrażanie strategii dotyczącej poprawy efektywności działania grupy również przynosi już widoczne efekty. Dzięki restrukturyzacji produkcji w 2022 roku, oszczędzamy w tym roku min. 10 mln zł gotówki. W porównaniu do innych dużych spółek IT nasz wskaźnik przychodów w przeliczeniu na etat utrzymuje się na bardzo wysokim poziomie, również wliczając w to wynagrodzenie w formie B2B. Następnym krokiem w osiąganiu efektów oszczędnościowych, równie ważnym jak restrukturyzacja produkcji, jest planowane połączenie COMP z firmą zależną ELZAB. Szczegóły tego planu, wraz z korzyściami i parametrami, zostały podane do publicznej wiadomości w wcześniejszym raporcie bieżącym.

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

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

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

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

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

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

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

Spółka potwierdza wysoką generację gotówki jako wynik działań strategicznych, w tym koncentracji na właściwych kierunkach rozwoju oraz inwestycji i nakładów, jakie zostały w tym celu poniesione w poprzednich latach. W konsekwencji, rośnie transfer do akcjonariuszy, którego wartość na jedną akcję więcej niż podwoi się w przyszłym

roku od początku realizacji strategii COMP 2025 Next Generation: 3,5 zł na jedną akcję wypłacone w 2022 r., 6,5 zł w obecnym roku i minimum 7,5 zł planowane w przyszłym roku.

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

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

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

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

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

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

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

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

Powyższe księgowanie nie wpływa na wysokość transferu do akcjonariuszy w latach 2023 do 2025 (podobnie jak przy stracie netto za 2022 rok). Transfer do akcjonariuszy dalej będzie rósł zgodnie z planami do minimum 7,5 zł

na akcję w przyszłym roku ze względu na bardzo mocną pozycję gotówkową Spółki, zyski zatrzymane z ubiegłych lat i upoważnienie do skupu akcji własnych.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Jednocześnie, mając na uwadze chęć zapewnienia możliwie szybkiego transferu do akcjonariuszy przy jednoczesnym dopasowaniu terminów i kwot transferu do przepływów finansowych, Zarząd Spółki planuje dokonanie do dnia 18 marca 2024 r. transferu w wysokości połowy całkowitej kwoty przeznaczonej na transfer do akcjonariuszy w 2024 r., tj. 3,75 PLN (trzy złote siedemdziesiąt pięć groszy) na akcję. Wobec powyższego oraz uwzględniając limity liczby akcji, które Spółka może posiadać na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz dotychczasowych upoważnień walnego zgromadzenia, Zarząd Spółki planuje w tym terminie nabycie nie więcej niż 117.672 akcji po cenie (zaokrąglonej do złotych) 143,00 (sto czterdzieści trzy) PLN za jedną akcję, tj. przeznaczenie na transfer na rzecz akcjonariuszy nie więcej niż 16.827.096,00 PLN (szesnaście milionów osiemset dwadzieścia siedem tysięcy dziewięćdziesiąt sześć złotych i 0/100).

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

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

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

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

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

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

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

Znaczące Umowy

W dniu 2 września 2024 r. Zarząd Comp S.A. uzyskał od swojej spółki zależnej, tj. Enigma SOI Sp. z o.o., informację o zawarciu umowy na przewoźne węzły dla systemów teleinformatycznych z podmiotem będącym reprezentantem skarbu państwa.

Wartość umowy w podstawowym zakresie wynosi 53.845.974,45 PLN brutto, przy czym umowa dodatkowo przewiduje możliwość wykonania prac dodatkowych o maksymalnej wartości 37.670.344,08 PLN brutto.

Przedmiotowa umowa w podstawowym zakresie ma być realizowana w terminie od 99 do 180 dni kalendarzowych od dnia zawarcia umowy. Skorzystanie z prawa opcji może nastąpić w terminie do 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy, a w takim wypadku ma być realizowana w terminie do 240 dni kalendarzowych od dnia doręczenia oświadczenia o skorzystaniu z opcji.

Pozostałe warunki umowy, nie odbiegają od warunków typowo stosowanych dla tego rodzaju umów.

W dniu 3 września 2024 r. Spółka zawarła z TD SYNEX Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowę poręczenia za zobowiązania swojej spółki zależnej, tj. Enigma SOI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, do kwoty 67.000.000,00 PLN, powiększonej o ew. odsetki i koszty. Poręczenie obowiązuje do dnia 31 sierpnia 2025 r. w stosunku do zobowiązań powstałych od dnia 2 września 2024 r. do dnia 28 lutego 2025 r. Na mocy umowy Spółka będzie odpowiadać solidarnie za zobowiązania Enigma SOI Sp. z o.o. wynikające ze składanych w przywołanym powyżej okresie zamówień handlowych realizowanych na potrzeby klientów Enigma SOI Sp. z o.o. w związku z realizowanymi na ich rzecz umowami, w tym m.in. umowami, o których mowa w raportach bieżących nr 36/2022 z dnia 29 listopada 2022 r. oraz 39/2024 z dnia 2 września 2024 r.

Pozostałe warunki umowy, nie odbiegają od warunków typowo stosowanych dla tego rodzaju umów.

NOTA NR 19

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

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

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

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

Struktura Segmentów przedstawia się następująco:

Segmenty	Zakres działalności Segmentu	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
		Udział w przychodach	Udział w przychodach
Segment RETAIL	<ul style="list-style-type: none"> Dostarczanie kompleksowych rozwiązań dla segmentu handlu i usług w zakresie urzędzeń fiskalnych i нефiskalnych oraz oprogramowania, dostarczanie usług szkoleniowych dla klientów i partnerów. Świadczenie kompleksowych usług outsourcingowych w zakresie prowadzenia infrastruktury IT, usług serwisowych sprzętu komputerowego i biurowego, prowadzenie serwisu fiskalnego. 	46%	41%
Segment IT	<ul style="list-style-type: none"> Dostarczanie kompleksowych usług projektowych, wdrożeniowych, doradczych i szkoleniowych dotyczących zarządzania bezpieczeństwem informatycznym. Dostarczenie zoptymalizowanej i bezpiecznej infrastruktury sieciowej zapewniającej nieprzerwane funkcjonowanie procesów biznesowych przedsiębiorstwa oraz ochronę danych i zapewnienie odpowiednich warunków środowiskowych (bezpieczeństwo korporacyjne) Dostarczanie kompleksowych rozwiązań informatycznych wraz z usługami konsultingowymi opartych o systemy pamięci masowych, systemy backupu i archiwizacji, sieci Storage Area Network oraz systemy wysokiej dostępności, zarządzanie projektami informatycznymi, doradztwo w zakresie systemów zarządzania jakością 	54%	59%
Pozostałe		0%	0%

Do Segmentu Retail przypisane zostały następujące ośrodki zysków:

- Oddział Centrum Technologii Sprzedaży, Nowy Sącz, w skład którego wchodzi Novitus, Elzab, Centrum Usług Serwisowych oraz Centrum Innowacji Retail,
- Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.,
- Elzab Hellas AE,
- Insoft Sp. z o.o.,
- Comp Platforma Usług S.A.,
- Micra Metripod KFT.

Do Segmentu IT przypisano następujące ośrodki zysków:

- Oddział w Warszawie - IT, w ramach którego funkcjonują Piony:
 - Pion Systemów Sieciowych i Cyberbezpieczeństwa,
 - Zaplecze Oddziału IT,
- Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.
- NonStop SOC 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 28,6 mln złotych oraz pozostałe (patenty, licencje i inne) w kwocie 6,0 mln złotych.

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

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

<i>3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody ze sprzedaży	311 988	268 209	0	580 197
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(9 618)	(12 356)	(389)	(22 363)
Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach	302 370	255 853	(389)	557 834
Koszty operacyjne	269 906	245 725	17 985	533 616
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(10 892)	(13 879)	(4 638)	(29 409)
Koszty operacyjne po wyłączeniach	259 014	231 846	13 347	504 207
Inne koszty / przychody operacyjne	3 209	(1 137)	(3 552)	(1 480)
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	46 565	22 870	(17 288)	52 147
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(11 258)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
Zysk / (strata) brutto	x	x	x	40 889
Podatek dochodowy	x	x	x	13 765
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej	x	x	x	27 124
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(114)
Zysk / (strata) netto	x	x	x	27 010
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	237
Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.	x	x	x	26 773
Amortyzacja	15 094	20 932	1 928	37 954
<i>stan na 30.09.2024</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	456 950	403 924	2 000	862 874

<i>stan na 30.09.2024</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość firmy	99 822	118 629	-	218 451
Znaki firmowe	-	36 237	-	36 237
Koszty prac rozwojowych	87 834	58 498	-	146 332
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	3 331	11 634	195	15 160
Wartości niematerialne razem	190 987	224 998	195	416 180

<i>3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	3 287	2 875	151	6 313
Zakupy spółek	5	-	-	5
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	13 929	6 626	-	20 555
Nakłady inwestycyjne razem	17 221	9 501	151	26 873

Dane porównywalne:

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

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

<i>stan na 30.09.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	444 944	517 664	3 945	966 553

<i>stan na 30.09.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość firmy	99 822	172 979	-	272 801
Znaki firmowe	-	36 237	-	36 237
Koszty prac rozwojowych	80 045	70 932	-	150 977
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	4 327	24 121	278	28 726
Wartości niematerialne razem	184 194	304 269	278	488 741

<i>3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody ze sprzedaży	382 491	296 092	0	678 583
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(19 803)	(41 920)	(712)	(62 435)
Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach	362 688	254 172	(712)	616 148
Koszty operacyjne	343 963	276 039	18 055	638 057
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(21 644)	(41 089)	(4 795)	(67 528)
Koszty operacyjne po wyłączeniach	322 319	234 950	13 260	570 529
Inne koszty / przychody operacyjne	3 061	919	(3 398)	582
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	43 430	20 141	(17 370)	46 201
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(18 122)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
Zysk / (strata) brutto	x	x	x	28 079

Podatek dochodowy	x	x	x	12 052
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej	x	x	x	16 027
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(1 757)
Zysk / (strata) netto	x	x	x	14 270
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(3 117)
Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.	x	x	x	17 387

Amortyzacja	13 174	17 911	1 844	32 929
--------------------	---------------	---------------	--------------	---------------

<i>3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	2 182	7 898	240	10 320
Zakupy spółek	-	-	-	-
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	12 982	5 351	-	18 333
Nakłady inwestycyjne razem	15 164	13 249	240	28 653

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>3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie	250 334	255 393	(389)	505 338
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	52 036	460		52 496
Suma	302 370	255 853	(389)	557 834

Dane porównywalne:

<i>3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie	331 069	253 722	(712)	584 079
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	31 619	450		32 069
Suma	362 688	254 172	(712)	616 148

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

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

Segmenty geograficzne

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

SEGMENTY GEOGRAFICZNE	<i>3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>
Przychody uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski:		
- wartościowo	520 019	583 666
- procentowo	93,21%	94,72%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na terenie Unii Europejskiej:		
- wartościowo	33 219	27 516
- procentowo	5,95%	4,47%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unią Europejską:		
- wartościowo	4 596	4 966
- procentowo	0,82%	0,81%

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
25.11.2024	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W III KWARTALE 2024 R.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

stan na dzień	stan na 31.12.2023	struktura [1]	stan na 30.09.2024	struktura [2]	Zmiana [2-1]
A Aktywa trwałe	538 251	100%	518 910	100%	
I Rzeczowe aktywa trwałe	62 611	12%	58 378	11%	-1%
II Wartości niematerialne	417 538	76%	416 180	81%	5%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	0%
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	0%	-	0%	0%
V Inwestycje w udziały i akcje	-	0%	-	0%	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 500	3%	10 909	2%	-1%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	2 738	1%	1 130	0%	-1%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	3 954	1%	4 652	1%	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	31 105	6%	21 312	4%	-2%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	3 805	1%	6 349	1%	0%
B Aktywa obrotowe	380 246	100%	343 964	100%	
I Zapasy	84 378	22%	81 562	24%	2%
II Należności handlowe	148 637	40%	159 221	46%	6%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	7 283	2%	8 086	2%	0%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	-	0%	-	0%	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	12 940	3%	12 150	4%	1%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	9 300	2%	6 583	2%	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	28	0%	46	0%	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	29 069	8%	48 718	14%	6%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	88 611	23%	27 598	8%	-15%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	0%	-	0%	0%

Struktura całości aktywów Grupy Kapitałowej Comp S.A.

stan na dzień	stan na 31.12.2023	struktura	stan na 30.09.2024	struktura	zmiany	zmiany w strukturze
AKTYWA	918 497	100%	862 874	100%	(55 623)	
A Aktywa trwałe	538 251	59%	518 910	60%	(19 341)	1%
I Rzeczowe aktywa trwałe	62 611	7%	58 378	7%	(4 233)	0%
II Wartości niematerialne	417 538	47%	416 180	48%	(1 358)	1%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	-	0%
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	0%	-	0%	-	0%
V Inwestycje w udziały i akcje	-	0%	-	0%	-	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 500	2%	10 909	1%	(5 591)	-1%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	2 738	0%	1 130	0%	(1 608)	0%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	3 954	0%	4 652	1%	698	1%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	31 105	3%	21 312	2%	(9 793)	-1%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	3 805	0%	6 349	1%	2 544	1%

B Aktywa obrotowe	380 246	41%	343 964	40%	(36 282)	-1%
I Zapasy	84 378	9%	81 562	9%	(2 816)	0%
II Należności handlowe	148 637	16%	159 221	19%	10 584	3%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	7 283	1%	8 086	1%	803	0%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	12 940	1%	12 150	1%	(790)	0%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	9 300	1%	6 583	1%	(2 717)	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	28	0%	46	0%	18	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	29 069	3%	48 718	6%	19 649	3%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	88 611	10%	27 598	3%	(61 013)	-7%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	0%	-	0%	-	0%

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników za III kwartał 2024 r. Jednakże w raportach o strategii Grupy Kapitałowej były publikowane szacunki wyników rocznych (EBITDA i wskaźnik zadłużenia finansowego netto).

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

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

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

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

Imię i nazwisko	Funkcja w Comp S.A.	Liczba posiadanych akcji (udziałów)	Łączna wartość nominalna akcji/ udziałów (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Ryszard Trepczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Szczepan Strublewski	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Piotr Nowjalis*	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Julian Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Krystian Brymora	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Robert Tomaszewski**	Prezes Zarządu	2 007	5 017,50	0,044%	0,044%
		273 529	683 822,50	6,054%	6,054%
Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-
Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	1 780	4 450,00	0,039%	0,039%
Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	3 150	7 875,00	0,070%	0,070%

* W dniu 31.10.2024 roku Pan Piotr Nowjalis złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Comp S.A. Szczegóły zostały opisane w Sprawozdaniu w punkcie Skład Organów Spółki Dominującej.

** Robert Tomaszewski posiada na dzień publikacji raportu:

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

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

- **Robert Tomaszewski**

Na dzień bilansowy 30 września 2024 roku

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

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

* Robert Tomaszewski posiada:

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

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

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

- **Andrzej Wawer**

Na dzień bilansowy 30 września 2024 roku

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

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

- **Jarosław Wilk**

Na dzień bilansowy 30 września 2024 roku

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

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

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

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

Stan posiadania udziałów i głosów przez ww. osoby w spółce CE Management Group Sp. z o.o.				
Imię i Nazwisko	Stan posiadania udziałów na dzień 30.09.2024		Stan posiadania udziałów na dzień publikacji niniejszego sprawozdania	
	Ilość udziałów	Udział głosów	Ilość udziałów	Udział głosów
Robert Tomaszewski	169 725	58,48%	169 725	58,48%
Krzysztof Morawski	22 227	7,66%	22 227	7,66%
Andrzej Wawer	23 153	7,98%	23 153	7,98%
Jarosław Wilk	8 883	3,06%	8 883	3,06%

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

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

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

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

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

Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.

Stan na 30 września 2024 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Maksymalna kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	TD Synnex Poland Sp. z o.o.	Kwota wymagalna z tytułu długu na podstawie złożonych zamówień - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	67 000	31.08.2025
Razem			67 000	

Na dzień 30 września 2024 roku kwota poręczenia udzielonego przez Comp S.A. za zobowiązania spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. stanowi 17,7% kapitałów własnych Comp S.A.

Wynagrodzenie Spółki za udzielenie poręczeń za 3 kwartały 2024 roku wyniosło 350 tys. zł.

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

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

Informacja o wynikach Grupy Kapitałowej Comp S.A w 3 kwartałach 2024 r.

W 3 kwartałach 2024 r. Grupa Kapitałowa Comp odnotowała o ok.9,5% niższe przychody w stosunku do 3 kwartałów 2023 r., co jest zgodne z planem. Efekt wysokiej bazy przychodowej w 2023 roku był skutkiem realizacji kilku znaczących przychodowo kontraktów, w tym m.in. Pomorskie E-zdrowie oraz SDE#4. Jednocześnie w 3 kwartałach 2024 r. EBITDA oraz rentowność jest wyższa niż w analogicznym okresie 2023 r., co wynika z realizacji wysoko marżowych kontaktów z dużą ilością usług dodanych oraz wyższej kontrybucji sprzedaży abonamentowej usług VAS / SaaS , co również jest zgodne z rocznym planem Spółki.

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

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

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

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

Ryzyko walutowe

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

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

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

Ryzyko zmiany ceny

Grupa Kapitałowa Comp S.A. nie posiada instrumentów finansowych narażonych na ryzyko ze względu na zmiany cen towarów, instrumentów o charakterze kapitałowym lub inne ryzyko rynkowe poza opisanymi w pozostałych punktach oraz obligacji serii C emitowanych przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o., które nie zostały spłacone przez emitenta od 2016 r. Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021, 2022 i 2023 r.

Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników

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

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

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

Ryzyko związane ze zmianami tempa wzrostu rynku technologii informatycznych w Polsce

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

Jednocześnie rynek szeroko rozumianego cyberbezpieczeństwa, który w Segmencie IT COMP jest jedną z głównych specjalizacji, posiada duży potencjał rozwojowy ze względu na między innymi narastające napięcia geopolityczne, które mają pośrednie przełożenie na strategię budżetową klientów. Począwszy od 2025 roku, spodziewany jest też na w/w rynku wzrost inwestycji w infrastrukturę i zapotrzebowania na usługi z obszaru bezpieczeństwa jako konsekwencja dostosowania jednostek samorządu i przedsiębiorstw do wymagań procedowanej nowej ustawy o

Krajowym Systemie Cyberbezpieczeństwa (tzw. KSC2). W szczególności dotyczy to rozwiązań typu: systemy Firewall NG, IPS, AV, ATP, monitorowania SIEM/SOAR oraz usług świadczonych przez Spółkę.

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

Ryzyko konkurencji światowych koncernów

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

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

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

Ryzyko działalności na rynku regulowanym

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

Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,11	1,02
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,8

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

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

WSKAŹNIK	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
Zadłużenie finansowe netto	148 154	47 097
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)	131 850	28 819
Zadłużenie finansowe netto/EBITDA	1,23	0,43
Zadłużenie finansowe netto (bez ujęcia zobowiązań leasingowych z tytułu umów najmu gruntów i budynków - „MSSF 16”)/ EBITDA	1,10	0,26

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

Zadłużenie finansowe netto wraz z „MSSF 16” na koniec III kwartału 2024 roku wzrosło o ok. 101,1 mln zł w stosunku do końca 2023 roku. Zmiana poziomu zadłużenia finansowego netto jest konsekwencją niskiej bazy z końca roku co do której informowaliśmy, że wynikała ona z wcześniejszych płatności przez klientów z rynku publicznego dokonanych w końcówce roku. W dacie 31 grudnia 2023 te czynniki obniżyły omawiany wskaźnik, przy czym po uwzględnieniu wszystkich rozliczeń kontraktowych z nimi związanych, wskaźnik zadłużenia finansowego netto na koniec 2023 roku ukształtowałby się na poziomie poniżej 1,35 x EBITDA.

W porównaniu do danych na koniec I półrocza 2024 roku nastąpił spadek zadłużenia o ok. 9 mln zł. Spadek wynikał w głównej mierze ze spłat kredytów realizowanych zgodnie z harmonogramem.

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

Grupa Kapitałowa monitoruje ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Ryzyko płynności wynika z niedopasowania kwot i terminów zapadalności aktywów i wymagalności pasywów (związanych z możliwością wystąpienia opóźnień płatniczych lub przesunięcia realizacji niektórych kontraktów).

Na bieżąco podejmowane są działania służące zminimalizowaniu ryzyka utraty płynności przez Grupę Kapitałową. Grupa Kapitałowa jest w stałym kontakcie zarówno ze swoimi kontrahentami, jak i z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Prowadzona jest także bieżąca analiza zapotrzebowania na środki pieniężne oraz źródła jego pokrycia.

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

Ryzyko związane z sytuacją międzynarodową powstałą w wyniku wojny na Ukrainie

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

Ryzyko związane z sytuacją gospodarczą Polski

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

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

W czwartym kwartale 2024 roku i w kolejnych okresach 2025 roku działalność gospodarcza Comp S.A. oraz Spółek Grupy Kapitałowej będzie prowadzona przede wszystkim jako kontynuacja głównych kierunków strategicznego rozwoju z lat ubiegłych.

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

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

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

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

- Kontynuacja i realizacja nowych projektów handlowych w segmencie IT przede wszystkim z zakresu bezpieczeństwa teleinformatycznego. Realizowane są zamówienia na dostawy produktów i usługi z obszaru bezpieczeństwa dla szeregu klientów rynku publicznego (w tym z tzw. resortów siłowych) i największych przedsiębiorstw z sektora telekomunikacji, energetyki, przemysłu i finansów. Grupa, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, uczestniczy na różnych etapach postępowań przetargowych i planuje udział w szeregu projektach, w tym prowadzonych w oparciu o prawo zamówień publicznych, których realizacja przypadać będzie na kolejne okresy. Od 2024 roku pojawiają się szanse dla rynku IT związane z wydatkowaniem środków w ramach Krajowego Planu Odbudowy (KPO). W ramach KPO zaplanowane zostały istotne nakłady na transformację cyfrową, w tym bezpieczeństwo (ok 4,6 mld EUR). Krótka perspektywa ich wykorzystania (do końca 2026 r.) oznaczać może zwiększone zapotrzebowanie na projekty/usługi IT w latach 2025-2026.
- Dalszy rozwój usług VAS / SaaS oferowanych w modelu abonamentowym.
- Działalność eksportowa w zakresie Systemu Dozoru Elektronicznego.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
25.11.2024	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A. ZA III KWARTAŁ 2024 R.

Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.

PODSTAWY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO COMP S.A.

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

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Comp S.A. za III kwartał 2024 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania Śródrocznego Sprawozdania Finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r., poz. 757).

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

Kurs Euro przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

<i>Dane w zł</i>	<i>okres bieżący</i>	<i>okres porównywalny</i>
	<i>stan na 30.09.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia pozycji ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	4,2791	4,3480
	<i>01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>01.01.2023 do 30.09.2023</i>
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych ze Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów oraz ze Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych	4,3022	4,5773

Sprawozdanie zostało zatwierdzone do udostępnienia przez Zarząd Spółki Comp S.A. w dniu 25 listopada 2024 roku.

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

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

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

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

Zasady rachunkowości

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

Sprawozdanie Finansowe Comp S.A. za III kwartał 2024 r. i za porównywalny okres III kwartału 2023 r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzonymi do stosowania w UE.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Spółkę w bieżącym okresie nie uległy zmianom w stosunku do opisanych w sprawozdaniu za rok 2023, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe i wynik finansowy okresu w stosunku do okresów porównywalnych.

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Comp S.A. za trzeci kwartał 2024 roku

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

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

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za trzeci kwartał 2024 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 MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później) – poprawki wprowadzają rozwiązania w przypadku braku wymienialności walut.

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):

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

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

Opis przyjętych zasad rachunkowości Comp S.A. został zaprezentowany w Rocznym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2023 opublikowanym w dniu 18 kwietnia 2024 r. Zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

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

Niniejsze Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Comp S.A. w niezmienionym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

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

INFORMACJE OGÓLNE

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

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała oddziały samobilansujące:

- Oddział Centrum Technologii Sprzedaży, mieszczący się przy ul. Nawojowskiej 118 w Nowym Sączu,
- Oddział w Warszawie - IT, mieszczący się przy ul. Jutrzenki 116 w Warszawie.

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

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

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

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

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

Na dzień 30 września 2024 roku skład Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

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

Zarząd Comp S.A. poinformował, iż w dniu 31 października 2024 roku otrzymał od członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Piotra Nowjalisa rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

Zarząd Comp S.A. o powyższym fakcie poinformował w raportach bieżących nr 41/2024 z dnia 31.10.2024 roku oraz nr 41/2024_1 z dnia 31.10.2024 roku (jako korekta raportu 41/2024).

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

- Grzegorz Należyty - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Ryszard Trepczyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Szczepan Strublewski - Członek Rady Nadzorczej,
- Julian Kutrzeba - Członek Rady Nadzorczej,
- Krystian Brymora - Członek Rady Nadzorczej.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI

Kapitał zakładowy Comp S.A. na dzień bilansowy wynosił 11.295.797,50 zł i dzieli się na 4.518.319 akcji, o wartości nominalnej po 2,50 zł każda.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	4 518 319
W tym akcje własne*	149 000
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	4 518 319
Kapitał zakładowy razem	11 295 797,50
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

* Akcje własne w posiadaniu Comp S.A.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 149.000 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 3,30% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 149.000 głosów na WZA Spółki, co stanowi 3,30% udziału w głosach na WZA. Akcje te traktowane są jako akcje własne, Comp S.A. 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.*: 149 000 sztuk	372 500 zł	3,30%

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

Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji.

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

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

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

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

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

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

W związku z powyższym:

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

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

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

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

Powyższa kwota obejmuje:

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

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

SKUP AKCJI WŁASNYCH

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

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

Przedmiotowe akcje, o łącznej wartości nominalnej 294.180,00 zł, stanowią 2,16% kapitału zakładowego i dają 117.672 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 2,16% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Po transakcji Spółka wraz z jednostkami zależnymi posiadała 1.092.323 akcji, które stanowiły 20,00% kapitału zakładowego i dawały 1.092.323 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 20,00% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Z akcji własnych posiadanych przez Spółkę nie jest wykonywane prawo głosu na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zarząd Spółki analizuje stan środków pieniężnych mając na względzie dalsze zwiększenie kwoty planowanej na wypłaty na rzecz akcjonariuszy (po 2024 roku).

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

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

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

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

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

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

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

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	<i>stan na 30.09.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
Wartość księgową	379 521	569 186
Liczba akcji	4 518 319	5 452 717
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	84,00	104,39
Rozwodniona liczba akcji	4 518 319	5 461 642
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	84,00	104,22

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

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

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

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

* Robert Tomaszewski posiada:

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

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

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

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

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

Szczegóły przeprowadzonej transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Generali OFE zarządzane przez Generali PTE	zbycie akcji	4.07.2024	100 000	1,83%

Akcjonariusz	Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)*	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Generali OFE zarządzane przez Generali PTE	905 641	16,58%	16,58%	805 641	14,75%	14,75%	31/2024	5.07.2024

** Stan ustalony zgodnie z zawiadomieniem akcjonariusza z dnia 4 lipca 2024 r. w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 31/2024 z dnia 5 lipca 2024 r.*

- **Comp S.A.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Comp S.A.	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii K, L, N, w tym:	31.07.2024	943 323	17,27%
	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii K	31.07.2024	679 639	12,44%
	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii L	31.07.2024	263 471	4,82%
	Umorzenie akcji zwykłych na okaziciela serii N	31.07.2024	213	0,004%

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Podmiot	Liczba akcji przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział akcji w kapitale zakładowym przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego*	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów przed zdarzeniem umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba akcji po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział akcji w kapitale zakładowym po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	Liczba głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów po zdarzeniu umorzenia akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego
PKO BP Bankowy PTE S.A. działający w imieniu zarządzanych funduszy emerytalnych tj.: PKO BP Bankowy OFE oraz PKO DFE w tym:	275 874	5,05%	275 874	5,05%	275 874	6,11%	275 874	6,11%
PKO BP Bankowy OFE	271 305	4,97%	271 305	4,97%	271 305	6,00%	271 305	6,00%
PKO DFE	4 569	0,08%	4 569	0,08%	4 569	0,10%	4 569	0,10%

* Stan ustalony zgodnie z zawiadomieniem akcjonariusza z dnia 02 sierpnia 2024 r. w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 34/2024 z dnia 2 sierpnia 2024 r.

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

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

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

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

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

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

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

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

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

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

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

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

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

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

• Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Generali OFE) zarządzanie przez Generali PTE

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

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

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

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

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

- **Perea Capital Partners, LP**

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

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

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

- **Robert Tomaszewski**

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

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

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

Szczegóły zmian zostały przedstawione w poniższej tabeli:

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

* Robert Tomaszewski posiada:

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

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

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

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

* Robert Tomaszewski posiada:

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

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

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 1 lipca 2024 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 informacjach o strukturze własnych aktywów jak i informacji uzyskanych przez Spółkę bezpośrednio od powszechnych towarzystw emerytalnych,
- liście obecności akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w ostatnim, przed datą publikacji niniejszego sprawozdania, walnym zgromadzeniu Spółki,
- bezpośrednich informacjach od akcjonariuszy, u których zaszły zmiany w ilości posiadanych akcji Spółki,
- informacjach otrzymanych od osób pełniących funkcje zarządcze oraz osób blisko z nimi związanych w zakresie każdej transakcji dokonywanej przez te osoby w odniesieniu do akcji Spółki.

POZOSTAŁE INFORMACJE

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

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

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

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

INFORMACJE O DANYCH PORÓWNYWALNYCH

W związku ze zmianą sposobu ewidencji kosztów działów Badań i Rozwoju dokonano niżej przedstawionej reklasyfikacji danych za III kwartał 2023 roku oraz za 3 kwartały 2023 roku.

Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

Treść	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	Reklasyfikacja	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023 po przekształceniu
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	10 857	941	11 798
F Koszty ogólnego zarządu	9 426	(941)	8 485

Treść	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	Reklasyfikacja	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023 po przekształceniu
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	32 085	2 840	34 925
F Koszty ogólnego zarządu	30 424	(2 840)	27 584

Zmiana nie dotyczy kosztów rozliczanych w ciężar projektów BR.

ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Podwyższenie kapitału w spółce zależnej

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

Po podwyższeniu spółka Comp S.A. posiada 96,35% udziałów w kapitale Micra Metripod KFT.

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

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

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

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

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

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

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

Powołanie nowej spółki – NonStop SOC Sp. z o.o.

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

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

Przedmiot działalności odpowiadać będzie potrzebom rynkowym wynikającym z:

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

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

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

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

TREŚĆ	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres bieżący od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.09.2023
<u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>				
A Przychody ze sprzedaży	119 098	333 452	104 942	314 272
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	36 972	85 754	36 353	104 889
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	82 126	247 698	68 589	209 383
B Koszt własny sprzedaży	87 423	236 649	74 591	231 971
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	30 582	68 513	27 549	83 986
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	56 841	168 136	47 042	147 985
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	31 675	96 803	30 351	82 301
D Pozostałe przychody operacyjne	1 961	5 609	1 477	5 066
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	116	312	154	360
II Inne przychody operacyjne	1 845	5 297	1 323	4 706
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	15 530	44 990	11 798	34 925
F Koszty ogólnego zarządu	11 740	34 934	8 485	27 584
G Pozostałe koszty operacyjne	1 728	3 543	273	1 563
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II Inne koszty operacyjne	1 728	3 543	273	1 563
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	4 638	18 945	11 272	23 295
I Przychody finansowe	336	19 666	2 733	30 805
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-	-	-
II Inne przychody finansowe	336	19 666	2 733	30 805
J Koszty finansowe	2 688	8 788	4 955	12 173
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-	-	-
II Inne koszty finansowe	2 688	8 788	4 955	12 173
K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)	2 286	29 823	9 050	41 927
L Podatek dochodowy	800	154	1 919	4 142
I Bieżący	1 071	1 425	1 600	3 445
II Odroczone	(271)	(1 271)	319	697
M Zysk / (strata) netto do działalności gospodarczej (K-L)	1 486	29 669	7 131	37 785
<u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>				
N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
O Zysk / (strata) netto za rok obrotowy (M+N)	1 486	29 669	7 131	37 785
<u>Inne składniki całkowitego dochodu</u>				
<i>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</i>				
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	-
P Inne składniki całkowitego dochodu razem	-	-	-	-
Q Całkowite dochody ogółem (O+P)	1 486	29 669	7 131	37 785
<u>INFORMACJE DODATOWE</u>				
Amortyzacja		19 640		11 478
EBITDA		38 585		34 773
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.		29 669		37 785
Średnia ważona liczba akcji		4 422 568		4 678 550
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)		6,71		8,08
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji		4 423 312		4 678 550
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)		6,71		8,08

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.

AKTYWA	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 30.09.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>	<i>stan na 30.09.2023</i>
Aktywa razem		595 056	849 875	772 978
A Aktywa trwałe				
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	42 578	45 316	39 310
II Wartości niematerialne	2	250 414	188 912	163 771
w tym: wartość firmy		148 455	128 737	128 737
III Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
IV Inwestycje w udziały i akcje		122 483	304 800	266 133
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 256	6 093	1 272
VI Aktywa finansowe długoterminowe		4 964	32 178	58 719
VII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
VIII Pozostałe należności długoterminowe		83	83	83
IX Umowy o budowę - część długoterminowa		207	929	767
X Pozostałe aktywa długoterminowe		4 761	566	305
B Aktywa obrotowe				
I Zapasy		44 376	50 116	68 546
II Należności handlowe		81 847	125 934	88 349
III Pozostałe należności krótkoterminowe		4 388	4 364	4 754
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		635	1 066	1 503
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		3 659	6 282	1 789
w tym: bieżące aktywa podatkowe		1 236	3 052	-
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		3	59 075	55 526
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		10 928	4 593	7 254
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		16 474	19 568	14 897
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	-	-	-
PASYWA				
Pasywa razem		595 056	849 875	772 978
A Kapitał własny				
I Kapitał podstawowy		11 296	13 632	13 363
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		291 054	290 516	290 516
III Akcje własne		(9 983)	(21 680)	(9 983)
IV Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny		-	-	-
V Zyski zatrzymane		87 154	286 718	226 221
B Zobowiązania długoterminowe				
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	12 991	17 635	19 164
II Rezerwy długoterminowe		1 181	1 113	747
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	-
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	-
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		14 993	16 431	17 202
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	-	-
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		6 687	3 401	1 983

C Zobowiązania krótkoterminowe		179 683	242 109	213 765
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	75 171	42 481	87 914
II Rezerwy krótkoterminowe		15 021	20 922	10 964
III Zobowiązania handlowe		45 720	116 229	78 320
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		7 484	8 765	8 262
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		-	-	1 390
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		8 438	7 693	6 112
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	60	60	43
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		27 789	45 959	22 150
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-

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

<i>3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	13 632	290 516	(21 680)	-	286 718	569 186
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	29 669	29 669
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	29 669	29 669
Pozostałe zmiany kapitałów	(2 336)	538	11 697	-	(229 233)	(219 334)
- umorzenie akcji własnych	(2 358)	-	79 226	-	(76 868)	-
- nabycie akcji własnych	-	-	(16 827)	-	-	(16 827)
- zbycie akcji własnych	-	-	17	-	-	17
- rozliczenie połączenia ze spółkami	-	-	(50 719)	-	(151 805)	(202 524)
- warranty	22	538	-	-	(560)	-
Stan na koniec okresu (BZ)	11 296	291 054	(9 983)	-	87 154	379 521

Dane porównywalne:

<i>rok 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 31.12.2023</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 026	290 516	(12 374)	-	208 993	501 161
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	41 855	41 855
- zysk netto bieżącego okresu	-	-	-	-	41 855	41 855
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany kapitałów	(394)	-	(9 306)	-	35 870	26 170
- emisja akcji	269	-	-	-	-	269
- umorzenie akcji własnych	(663)	-	21 220	-	(20 557)	-
- nabycie akcji własnych	-	-	(30 526)	-	-	(30 526)
- połączenie	-	-	-	-	55 867	55 867
- warranty	-	-	-	-	560	560
Stan na koniec okresu (BZ)	13 632	290 516	(21 680)	-	286 718	569 186

<i>3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 026	290 516	(12 374)	-	208 993	501 161
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	37 785	37 785
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	37 785	37 785
Pozostałe zmiany kapitałów	(663)	-	2 391	-	(20 557)	(18 829)
- umorzenie akcji własnych	(663)	-	21 220	-	(20 557)	-
- nabycie akcji własnych	-	-	(18 829)	-	-	(18 829)
Stan na koniec okresu (BZ)	13 363	290 516	(9 983)	-	226 221	520 117

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.

TREŚĆ	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres bieżący od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres bieżący od 01.01.2023 do 30.09.2023
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I Zysk (strata) netto	1 486	29 669	7 131	37 785
II Korekty razem	7 299	(38 252)	(3 338)	(40 365)
1 Amortyzacja	7 590	19 640	3 814	11 478
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	14	40	(37)	13
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 282	(11 928)	688	(20 828)
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 090	2 097	(24)	(224)
5 Zmiana stanu rezerw	(1 930)	(6 192)	(1 835)	(4 735)
6 Zmiana stanu zapasów	11 370	5 161	(29 217)	(7 627)
7 Zmiana stanu należności	5 262	48 468	1 076	9 390
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(17 408)	(75 931)	21 373	(44 520)
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(686)	(17 253)	2 188	17 745
10 Podatek odroczoney	(271)	(1 271)	319	697
11 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	1 071	1 425	1 600	3 445
12 Podatek zapłacony	(1 085)	(2 508)	(3 069)	(5 150)
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-	(214)	(49)
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 785	(8 583)	3 793	(2 580)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I Wpływy	1 204	19 295	191	27 705
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	254	1 006	183	4 350
2 Z aktywów finansowych	124	17 463	8	23 355
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	15 616	-	22 806
- spłata udzielonych pożyczek	-	108	-	-
- odsetki	29	131	8	28
- inne wpływy z aktywów finansowych	95	1 608	-	521
3 Inne wpływy inwestycyjne – środki pieniężne spółek przylączonych)	826	826	-	-
II Wydatki	3 044	10 133	2 315	17 102
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 989	6 978	2 313	6 736
2 Na aktywa finansowe	55	3 155	-	9 725
- nabycie aktywów finansowych	5	5	-	-
- udzielone pożyczki	50	3 150	-	9 725
3 Inne wydatki inwestycyjne	-	-	2	641
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 840)	9 162	(2 124)	10 603
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I Wpływy	1 568	54 181	9 050	46 719
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	67	-	-
2 Kredyty i pożyczki	1 568	54 114	9 050	46 719
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II Wydatki	10 144	57 854	10 386	68 646
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	16 827	-	18 829

2 Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3 Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	5 215	27 489	5 025	35 294
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	2 448	6 384	2 327	4 933
8 Odsetki	2 481	7 154	3 034	9 590
9 Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(8 576)	(3 673)	(1 336)	(21 927)
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	(1 631)	(3 094)	333	(13 904)
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 631)	(3 094)	333	(13 904)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F Środki pieniężne na początek okresu	18 105	19 568	14 564	28 801
G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	16 474	16 474	14 897	14 897
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

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

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

3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	- grunty (w tym: prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- środki trwale serwisowe	- inne środki trwale	Środki trwale, razem*
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 325	58 686	20 972	15 453	14 341	21 919	134 696
2 Zwiększenia	180	2 352	1 758	3 337	1 420	1 599	10 646
a) Zakup	-	-	1 153	-	747	83	1 983
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	24	-	648	1 510	2 182
c) Aktualizacja wartości	180	2 176	-	86	-	-	2 442
d) Modernizacja	-	28	-	-	-	-	28
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	148	-	2 665	-	-	2 813
f) Z połączenia	-	-	581	586	-	6	1 173
g) Pozostałe	-	-	-	-	25	-	25
3 Zmniejszenia	-	372	1 945	1 349	271	1 014	4 951
a) Sprzedaż	-	-	21	761	-	18	800
b) Likwidacja	-	-	577	-	115	996	1 688
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	1 347	-	156	-	1 503
d) Rozliczenie umów leasingu	-	372	-	588	-	-	960
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 505	60 666	20 785	17 441	15 490	22 504	140 391
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 905	34 902	15 802	6 574	11 147	19 269	89 599
6 Zwiększenie	362	4 759	2 126	2 513	1 078	1 342	12 180
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	362	4 759	1 613	2 046	1 078	706	10 564
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	-	-	-	630	630
c) Z połączenia	-	-	513	467	-	6	986
7 Zmniejszenie	-	271	1 215	1 050	202	1 007	3 745
a) Sprzedaż	-	-	18	571	-	11	600
b) Likwidacja	-	-	567	-	115	996	1 678
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	630	-	87	-	717
d) Rozliczenie umów leasingu	-	271	-	479	-	-	750
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 267	39 390	16 713	8 037	12 023	19 604	98 034
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
10 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
11 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 238	21 276	4 072	9 404	3 467	2 900	42 357

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 47 tys. zł.

Dane porównywalne:

3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	- grunty (w tym: prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- środki trwale serwisowe	- inne środki trwale	Środki trwale, razem*
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 316	53 973	14 360	12 270	12 467	14 620	111 006
2 Zwiększenia	20	1 766	1 088	3 950	439	150	7 413
a) Zakup	-	-	468	7	231	101	807
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	569	-	208	49	826
c) Aktualizacja wartości	20	650	-	261	-	-	931
d) Modernizacja	-	1 066	-	-	-	-	1 066
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	50	51	3 682	-	-	3 783
3 Zmniejszenia	11	319	357	2 315	1 074	9	4 085
a) Sprzedaż	-	-	50	929	-	5	984
b) Likwidacja	-	-	307	-	1 066	4	1 377
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	8	-	8
d) Rozliczenie umów leasingu	-	187	-	1 386	-	-	1 573
e) Pozostałe - indeksacja	11	132	-	-	-	-	143
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 325	55 420	15 091	13 905	11 832	14 761	114 334
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 477	28 599	11 776	6 039	11 734	13 408	73 033
6 Zwiększenie	321	3 500	916	1 535	342	387	7 001
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	321	3 500	916	1 534	342	387	7 000
b) Pozostałe	-	-	-	1	-	-	1
7 Zmniejszenie	-	162	353	1 791	1 074	9	3 389
a) Sprzedaż	-	-	49	714	-	5	768
b) Likwidacja	-	-	304	-	1 066	4	1 374
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	8	-	8
d) Rozliczenie umów leasingu	-	162	-	1 077	-	-	1 239
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 798	31 937	12 339	5 783	11 002	13 786	76 645
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	27	-	-	27
11 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 527	23 483	2 752	8 095	830	975	37 662

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 33 tys. zł.

Leasing

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

POZYCJA	<i>stan na 30.09.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	22 636	24 325
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	23 431	24 124

Prawo do użytkowania składnika aktywów

<i>3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Razem</i>
Stan na początek okresu	1 370	15 410	365	7 180	24 325
a) Zwiększenia	180	2 324	-	2 836	5 340
- indeksacja	180	1 093	-	-	1 273
- przedłużenie umowy	-	1 083	-	86	1 169
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	148	-	2 665	2 813
- z połączenia ze spółkami	-	-	-	85	85
b) Zmniejszenia	361	4 394	161	2 113	7 029
- amortyzacja	361	4 292	161	1 483	6 297
- rozliczenie umów leasingu	-	102	-	630	732
Stan na koniec okresu	1 189	13 340	204	7 903	22 636

Dane porównywalne:

<i>3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Razem</i>
Stan na początek okresu	1 789	17 532	12	4 669	24 002
a) Zwiększenia	20	700	51	3 943	4 714
- indeksacja	20	571	-	-	591
- przedłużenie umowy	-	79	-	261	340
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	50	51	3 682	3 783
b) Zmniejszenia	332	3 248	14	1 745	5 339
- amortyzacja	321	3 091	14	1 156	4 582
- rozliczenie umów leasingu	-	25	-	589	614
- pozostałe	11	132	-	-	143
Stan na koniec okresu	1 477	14 984	49	6 867	23 377

Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPLYWY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 30.09.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
a) w okresie 1 roku	9 732	9 254
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	16 533	19 235
c) Powyżej 5 lat	-	-
Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem	26 265	28 489

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	<i>stan na 30.09.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
a) Krótkoterminowe	8 438	7 693
b) Długoterminowe	14 993	16 431
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	23 431	24 124

NOTA NR 2

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	a		b	c		d	e	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	66 975	5 881	128 737	23 925	20 649	32 462	8 032	266 012
2 Zwiększenia	63 622	10 140	19 718	17 281	17 281	-	194	110 955
a) Zakupy	-	133	-	91	91	-	194	418
b) Wytworzenie	-	4 284	-	-	-	-	-	4 284
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	3 014	-	-	-	-	-	-	3 014
d) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	68	-	-	-	-	-	68
e) Z połączenia ze spółkami	60 608	5 655	19 718	17 190	17 190	-	-	103 171
3 Zmniejszenia	8 320	4 575	-	1 370	780	-	68	14 333
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	3 014	-	-	-	-	-	3 014
b) Likwidacja	8 113	1 561	-	970	380	-	-	10 644
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	-	-	68	68
d) Pozostałe – rozliczenie połączenia ze spółkami	207	-	-	400	400	-	-	607
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	122 277	11 446	148 455	39 836	37 150	32 462	8 158	362 634
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	48 341	1	-	21 029	17 984	-	6 769	76 140
6 Zmiany umorzenia w okresie	26 412	-	-	8 552	8 968	-	156	35 120
a) Odpis bieżący	7 703	-	-	1 217	1 043	-	156	9 076
b) Likwidacja	(8 113)	-	-	(970)	(380)	-	-	(9 083)
c) Z połączenia ze spółkami	26 822	-	-	8 305	8 305	-	-	35 127
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	74 753	1	-	29 581	26 952	-	6 925	111 260
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	780	960
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	780	960
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	47 524	11 265	148 455	10 255	10 198	32 462	453	250 414

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 18 tys. zł.

Dane porównywalne:

3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	a		b	c		d	e	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	40 550	2 696	128 737	16 516	16 516	19 104	7 815	215 418
2 Zwiększenia	923	2 248	-	1 309	1 309	-	281	4 761
a) Zakupy	-	-	-	1 239	1 239	-	281	1 520
b) Wytworzenie	-	2 248	-	-	-	-	-	2 248
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	891	-	-	-	-	-	-	891
d) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	32	-	-	70	70	-	-	102
3 Zmniejszenia	-	1 024	-	32	32	-	70	1 126
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	891	-	-	-	-	-	891
b) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	32	32	-	70	102
c) Pozostałe	-	133	-	-	-	-	-	133
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	41 473	3 920	128 737	17 793	17 793	19 104	8 026	219 053
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	28 930	1	-	14 561	14 561	-	6 352	49 844
6 Zmiany umorzenia w okresie	3 606	-	-	474	474	-	398	4 478
a) Odpis bieżący	3 606	-	-	474	474	-	398	4 478
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	32 536	1	-	15 035	15 035	-	6 750	54 322
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	780	960
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	780	960
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	8 937	3 739	128 737	2 758	2 758	19 104	496	163 771

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 46 tys. zł.

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

WARTOŚĆ FIRMY	<i>stan na 30.09.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
Wartość firmy z połączeń	148 455	128 737
Razem	148 455	128 737

Zmiana wartości firmy w roku 2024 wynika z połączenia ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., o kwotę wartości firmy rozpoznaną w tej spółce przed połączeniem.

ZNAKI FIRMOWE	<i>stan na 30.09.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
Znak firmowy Novitus oraz Elzab	32 462	32 462
Razem	32 462	32 462

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

KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	<i>stan na 30.09.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
Segment IT	84	-
Segment Retail	11 181	5 700
Razem	11 265	5 700

Testy na utratę wartości

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

Na dzień 30 września 2024 roku Grupa Kapitałowa Comp S.A. przeprowadziła weryfikację przyjętych szacunków w oparciu o analizę aktualnej sytuacji rynkowej. Na podstawie przeprowadzonych testów sprawdzających nie stwierdzono utraty wartości aktywów.

Szczegółowy opis znajduje się w sprawozdaniu skonsolidowanym.

NOTA NR 3**DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA**

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

PRZYCHODY, KOSZTY ORAZ WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	<i>3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>
Przychody ogółem	6 486	47 270
Koszty ogółem	6 486	47 270
Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-

W III kwartale 2024 roku przepływy środków pieniężnych związane z działalnością zaniechaną w całości dotyczą przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej. Wartość przepływów środków pieniężnych netto z działalności zaniechanej za 3 kwartały 2024 roku wynosi 0.

NOTA NR 4

INSTRUMENTY FINANSOWE

Kategorie i klasy aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

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

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

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

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

Kategorie i klasy aktywów finansowych	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	2	2
Akcje notowane	2	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	105 232	239 995
Pożyczki udzielone	3 837	88 515
Należności handlowe	81 847	125 934
Pozostałe należności *	1 946	3 242
Środki pieniężne **	17 602	22 304
Razem aktywa finansowe	105 234	239 997

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

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

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	157 525	200 903
Kredyty bankowe i pożyczki	88 162	60 116
Zobowiązania z tytułu leasingu	23 431	24 124
Zobowiązania handlowe *	45 615	116 203
Pozostałe zobowiązania finansowe	317	460
Razem zobowiązania finansowe	157 525	200 903

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

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

Ustalenie wartości godziwej instrumentów finansowych

stan na 30.09.2024

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

Dane porównywalne:

stan na 31.12.2023

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

Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)

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

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

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

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

W prezentowanych okresach Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

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

3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski (straty) z realizacji	Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów	Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych	Inne przychody /(koszty) finansowe	Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	3 440	(47)	-	-	(121)	(492)	-	2 780
Pożyczki udzielone	3 484	-	-	-	(53)	(839)	-	2 592
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	3 395	-	-	-	(40)	(762)	-	2 593
Należności handlowe i pozostałe należności	(69)	(47)	-	-	92	347	-	323
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	426	-	426
Środki pieniężne	25	-	-	-	(160)	-	-	(135)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(6 641)	-	-	-	(55)	(554)	-	(7 250)
Kredyty bankowe	(4 988)	-	-	-	-	(491)	-	(5 479)
Pożyczki uzyskane	(26)	-	-	-	12	-	-	(14)
- w tym pożyczki uzyskane od jednostek powiązanych	(26)	-	-	-	12	-	-	(14)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(1 611)	-	-	-	26	-	-	(1 585)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(16)	-	-	-	(93)	(63)	-	(172)

Dane porównywalne:

3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej i zyski (straty) z realizacji	Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów	Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych	Inne przychody /(koszty) finansowe	Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	49	-	-	-	-	49
Instrumenty pochodne – terminowe kontrakty walutowe	-	-	49	-	-	-	-	49
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	6 977	(346)	-	-	(423)	401	-	6 609
Pożyczki udzielone	7 075	-	-	-	(13)	-	-	7 062
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanim	7 075	-	-	-	(13)	-	-	7 062
Należności handlowe i pozostałe należności	(126)	(346)	-	-	(274)	401	-	(345)
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	845	-	845
Środki pieniężne	28	-	-	-	(136)	-	-	(108)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	(76)	-	-	-	-	(76)
Instrumenty pochodne – terminowe kontrakty walutowe	-	-	(76)	-	-	-	-	(76)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(8 408)	-	-	-	(1 855)	(609)	-	(10 872)
Kredyty bankowe	(6 426)	-	-	-	-	(493)	-	(6 919)
Pożyczki uzyskane	(228)	-	-	-	-	-	-	(228)
- w tym pożyczki uzyskane od jednostek powiązanych	(228)	-	-	-	-	-	-	(228)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(1 728)	-	-	-	56	-	-	(1 672)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(26)	-	-	-	(1 911)	(116)	-	(2 053)

NOTA NR 5

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku / podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 września 2024
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	01.10.2025	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	26 100
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	09.07.2025	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	41 000**	37 692
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Nowym Sączu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	30 000***	21 260
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym ****	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	15 000	1 730
Kredyt odnawialny na zabezpieczenie spłat linii gwarancyjnej ****	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
Pożyczka	Micra Metripond KFT	HUF	BUBOR 1M + marża	02.07.2025	-	1 304 (120 mln HUF)	1 318 (122 mln HUF)
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki *****						127 304	88 100

* 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 56 mln zł.

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

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

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

Dane porównywalne:

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku / podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2023
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	3 602
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	09.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	7 835
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2026	Hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Nowym Sączu, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	30 000***	26 300
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	25.09.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów, hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	20 000***	10 100
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.04.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
Kredyt wielocelowy ****	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.04.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	14 000	-
Kredyt w rachunku bieżącym *****	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	27.06.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 208
Kredyt w rachunku bieżącym *****	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	10.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 274
Faktoring *****	PKO Faktoring S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	Czas nieokreślony	-	4 000	1 734
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki *****						155 000	60 053

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

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

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

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

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

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

FAKTORING

W dniu 2 lutego 2021 roku Comp S.A. podpisał trójstronną umowę faktoringową z BNP Paribas Bank Faktoring Sp. z o.o. oraz BNP Paribas Bank Polska S.A. na faktoring pełny ubezpieczony, dotyczącą finansowania przez Faktora wierzytelności do kwoty 7 mln zł. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

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

KREDYTY INWESTYCYJNE

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

WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH

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

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

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

Wskaźniki do kowenantów liczone są na bazie danych skonsolidowanych.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU LIMITÓW ZABEZPIECZEŃ POD GWARANCJE BANKOWE

Linie gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin wykorzystania	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na dzień 30 września 2024
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	01.10.2025	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	4 408
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	10.07.2025	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	6 529 (w tym 4 tys. USD)
Linia gwarancyjna	PKO BP S.A.	PLN	marża	30.06.2026	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	5 000	-

Dane porównywalne:

Linie gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin wykorzystania	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na dzień 31 grudnia 2023
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	02.05.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	6 448
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	10.07.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	11 499 (w tym 4 tys. USD)
Linia gwarancyjna	PKO BP S.A.	PLN	marża	18.04.2024	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	5 000	-

NOTA NR 6**ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

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

NOTA NR 7**ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH**

Nie nastąpiły istotne zmiany co do przyjętych szacunków w porównaniu do szacunków przyjętych w sprawozdaniu rocznym za rok 2023.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	8 804	8 804	-	-
a) Zwiększenia – połączenie ze spółkami	42	42	-	-
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	8 846	8 846	-	-

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	-	-	-	-
a) Zwiększenia	9 938	9 938	-	-
- utworzenie odpisu	131	131	-	-
- połączenie ze spółkami	9 807	9 807	-	-
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	9 938	9 938	-	-

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	7 190	7 041	2 208	1 973
a) Zwiększenia				
- utworzenie odpisu	621	1 546	114	793
- połączenie ze spółkami	390	1 315	114	793
- połączenie ze spółkami	231	231	-	-
b) Zmniejszenia				
- rozwiązanie odpisu	988	1 764	291	735
- wykorzystanie odpisu	600	942	291	734
- inne	388	822	-	-
- inne	-	-	-	1
Stan na koniec okresu	6 823	6 823	2 031	2 031

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	1 367	1 273	928	973
a) Zwiększenia				
- utworzenie odpisu	1 866	2 040	9	36
- utworzenie odpisu	82	256	9	36
- połączenie ze spółkami	1 784	1 784	-	-
b) Zmniejszenia				
- rozwiązanie odpisu	154	234	3	75
- rozwiązanie odpisu	154	227	3	75
- inne	-	7	-	-
- inne	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	3 079	3 079	934	934

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	1 542	1 477	1 341	982
a) Zwiększenia				
- utworzenie odpisu	1 870	2 076	87	547
- utworzenie odpisu	106	312	87	547
- połączenie ze spółkami	1 764	1 764	-	-
b) Zmniejszenia				
- rozwiązanie odpisu	119	260	25	126
- rozwiązanie odpisu	119	260	25	126
Stan na koniec okresu	3 293	3 293	1 403	1 403

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	2 262	1 564	-	-
a) Zwiększenia				
- utworzenie odpisu	14	720	-	-
- utworzenie odpisu	14	720	-	-
b) Zmniejszenia				
- rozwiązanie odpisu	5	13	-	-
- rozwiązanie odpisu	5	13	-	-
Stan na koniec okresu	2 271	2 271	-	-

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	11 080	10 691	10 282	9 861
a) Zwiększenia	197	586	215	636
- utworzenie odpisu	197	586	215	636
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	11 277	11 277	10 497	10 497

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	1 108	1 113	992	991
a) Zwiększenia	103	103	-	1
- połączenie ze spółkami	103	103	-	1
b) Zmniejszenia	30	35	245	245
- przeniesienie do rezerw krótkoterminowych	-	-	245	245
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	30	35	-	-
Stan na koniec okresu	1 181	1 181	747	747

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	16 665	20 922	12 554	15 455
a) Zwiększenia	8 472	27 470	6 999	23 724
- utworzenie rezerwy na urlopy	1 313	5 801	1 806	4 395
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	1 618	5 942	613	4 248
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 214	15 323	4 335	14 836
- przeniesienie z rezerw długoterminowych	-	-	245	245
- połączenie ze spółkami	256	256	-	-
- inne zwiększenia	71	148	-	-
b) Zmniejszenia	10 116	33 371	8 589	28 215
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	2 127	5 773	2 507	4 588
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	2 317	10 846	1 822	9 145
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	307	1 394	-	-
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 041	14 322	4 187	14 021
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	106	281	73	458
- rozwiązanie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	-	200	-	-
- inne zmniejszenia	218	555	-	3
Stan na koniec okresu	15 021	15 021	10 964	10 964

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	869	6 887	262	793
a) Zwiększenia	966	3 859	693	1 430
- utworzenie	104	2 997	693	1 430
- połączenie ze spółkami	862	862	-	-
b) Zmniejszenia	1 374	10 285	283	1 551
- wykorzystanie	1 374	10 285	283	1 551
Stan na koniec okresu	461	461	672	672

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	<i>III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024</i>	<i>3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023</i>	<i>3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>
Stan na początek okresu	2 216	2 195	1 512	437
a) Zwiększenia	1 883	4 187	866	2 475
- utworzenie	1 382	3 686	866	2 475
- połączenie ze spółkami	501	501	-	-
b) Zmniejszenia	701	2 984	696	1 230
- wykorzystanie	701	2 974	696	1 230
- rozwiązanie	-	10	-	-
Stan na koniec okresu	3 398	3 398	1 682	1 682

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

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>stan na 30.09.2024</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 316	12 642
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 060	6 549
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 256	6 093
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024</i>	<i>3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024</i>	<i>III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023</i>	<i>3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>
1. Stan na początek okresu:	9 883	12 642	7 933	10 262
a) Odniesionych na wynik finansowy	9 883	12 642	7 933	10 238
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	-	-	-	24
2. Zwiększenia	2 983	8 360	2 591	8 647
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	2 983	8 360	2 591	8 647
- utworzenie rezerw i odpisów	1 751	5 725	1 637	5 358
- niewypłacone wynagrodzenia	95	252	3	12
- koszty przyspieszonej amortyzacji	72	125	33	86
- naliczone odsetki	21	26	14	67
- połączenie ze spółkami	134	134	-	-
- inne	910	2 098	904	3 124
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-	-	-
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	2 550	10 686	2 677	11 062
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	2 550	10 686	2 677	11 038
- rozwiązanie rezerw	1 664	5 375	1 676	4 902
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	469	1 659	259	940
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	-	-	-	217
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	1	5	4	9
- zrealizowanie naliczonych odsetek	12	20	12	140
- inne	404	3 627	726	4 830

b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-	-	-
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	24
4. Stan na koniec okresu:	10 316	10 316	7 847	7 847
a) Odniesionych na wynik finansowy	10 316	10 316	7 847	7 847
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	-	-	-	-

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	III kwartał 2024 okres bieżący od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2023 okres porównywalny od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
1. Stan na początek okresu:	2 791	6 549	6 337	8 292
a) Odniesionej na wynik finansowy	1 171	4 929	4 717	6 649
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 620	1 620	1 620	1 643
2. Zwiększenia	522	1 756	754	2 459
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	522	1 756	754	2 459
- amortyzacji majątku trwałego	8	249	40	136
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	17	390	274	614
- połączenie ze spółkami	355	355	-	-
- inne	142	762	440	1 709
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	-	-	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	253	5 245	516	4 176
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	253	5 245	516	4 153
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	81	342	51	1 926
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów z kontraktów długoterminowych	30	557	305	1 021
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	3	9	3	9
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	-	-	-	29
- inne	139	4 337	157	1 168
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	23
Stan na koniec okresu:	3 060	3 060	6 575	6 575
a) Odniesionej na wynik finansowy	1 440	1 440	4 955	4 955
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 620	1 620	1 620	1 620

NOTA NR 8

ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH

Na dzień 30 września 2024 roku Comp S.A. posiadał zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 77.937 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 14.010 tys. zł, głównie z tytułu spadku wartości udzielonych poręczeń na rzecz jednostek powiązanych.

Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.

Stan na 30 września 2024 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Maksymalna kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	TD Synnex Poland Sp. z o.o.	Kwota wymagalna z tytułu długu na podstawie złożonych zamówień - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	67 000	31.08.2025
Razem			67 000	

Na dzień 30 września 2024 roku kwota poręczenia udzielonego przez Comp S.A. za zobowiązania spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. stanowi 17,7% kapitałów własnych Comp S.A.

Wynagrodzenie Spółki za udzielenie poręczeń za 3 kwartały 2024 roku wyniosło 350 tys. zł.

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

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

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

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

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

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

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe związane z udzielonymi pożyczkami dotyczy głównie pożyczek udzielonych spółkom zależnym, których spłata zabezpieczona jest weksłami.

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

Ryzyko walutowe

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

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

Ryzyko zmiany ceny

Comp S.A. nie posiada instrumentów finansowych narażonych na ryzyko ze względu na zmiany cen towarów, instrumentów o charakterze kapitałowym lub inne ryzyko rynkowe poza opisanymi w pozostałych punktach oraz obligacji serii C emitowanych przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o., które nie zostały spłacone przez emitenta od 2016 r. Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021, 2022 i 2023 r.

Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
1 Wskaźnik płynności bieżącej	0,9	1,1
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,7	0,9

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

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

Spółka Comp S.A. monitoruje ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Ryzyko płynności wynika z niedopasowania kwot i terminów zapadalności aktywów i wymagalności pasywów (związanych z możliwością wystąpienia opóźnień płatniczych lub przesunięcia realizacji niektórych kontraktów).

Na bieżąco podejmowane są działania służące zminimalizowaniu ryzyka utraty płynności przez Spółkę. Spółka jest w stałym kontakcie zarówno ze swoimi kontrahentami, jak i z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Prowadzona jest także bieżąca analiza zapotrzebowania na środki pieniężne oraz źródła jego pokrycia.

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

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	12 991	17 635
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	12 991	17 635

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	11 996	11 603
b) Powyżej 3 do 5 lat	2 997	4 828
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	14 993	16 431

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE – nie wystąpiły

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	775	3 642
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 408	3 668
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 079	14 291
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	70 909	20 880
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	75 171	42 481

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	24 834	77 704
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	15 473	21 409
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	42	83
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	84	85
e) Powyżej 1 roku	12	136
f) Zobowiązania przeterminowane	5 275	16 812
Zobowiązania handlowe, razem	45 720	116 229

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	733	651
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 803	1 565
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 999	1 900
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 903	3 577
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	8 438	7 693

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	-	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	20	40
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	40	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	20
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	60	60

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
a) Do 1 miesiąca	7 309	7 500
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 778	7 527
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	16 509	13 505
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 190	17 370
e) Zobowiązania przeterminowane	3	57
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	27 789	45 959

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

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

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

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

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

Spółka do momentu wybuchu konfliktu dostarczała swoje produkty na rynek ukraiński (nieznaczna skala obrotów – ok 0,3 mln złotych rocznie), początkowo wybuch wojny wstrzymał eksport na tym kierunku, lecz obecnie jest już on ponownie kontynuowany.

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

Pierwsze 3 kwartały 2024 r. nie przyniosły istotnej zmiany w otoczeniu gospodarczym Grupy. Podstawowe dla gospodarki wskaźniki są przewidywalne i co do zasady zgodne z długookresowymi prognozami. Z kwartału na kwartał rośnie wskaźnik wykorzystania środków z KPO. Do połowy roku przekazano do beneficjentów wsparcie unijne o wartości aż 14,3 mld zł, z czego w samym II kwartale 2,9 mld zł z KPO. W kolejnych okresach tendencja ta powinna być kontynuowana, co w dłuższym okresie powinno wspierać popyt zarówno w segmencie korporacji i dużych podmiotów instytucjonalnych, jak i małych i średnich przedsiębiorców. Wg ekspertów z Polskiego Instytutu Ekonomicznego silniejszy wpływ KPO będzie widoczny prawdopodobnie dopiero w przyszłym roku – wtedy inwestycje mają rosnąć w tempie zbliżonym do 10 proc.

Wg danych GUS w 3 kwartale wzrost PKB nieco spowolnił w porównaniu z poprzednimi okresami, ale wciąż utrzymuje dodatnie tempo. Realny wzrost polskiego PKB wyniósł za III kwartał 2,7% i był minimalnie niższy od oczekiwań i rynkowego konsensusu. Na początku trzeciego kwartału prognozy ekonomistów zakładały w nim średnio wzrost PKB Polski o 3,3 proc. rok do roku. Głównym czynnikiem hamującym wzrost PKB był spadek konsumpcji prywatnej, choć w niewielkim stopniu wpływ miało tu także spowolnienie inwestycji publicznych i sektora przedsiębiorstw oraz obniżenie dynamiki eksportu. Wg prognoz NBP, PKB swoje lokalne minimum ma osiągnąć w IV kwartale, aby potem przejść do szybszego wzrostu w 2025 roku.

Pozytywne tendencje są jednak w części niwelowane, co jest widoczne m.in. w mierzonym przez GUS wskaźniku ogólnego klimatu koniunktury. Najświeższe dane GUS za październik pokazują, że przedsiębiorcy z większości sektorów gospodarki sygnalizują pogorszenie koniunktury gospodarczej. Wśród prezentowanych działalności bardziej pesymistyczne niż we wrześniu br. są nastroje podmiotów w transporcie i gospodarce magazynowej, przetwórstwie przemysłowym i budownictwie. Równie niekorzystne jak miesiąc wcześniej są natomiast oceny ogólnego klimatu koniunktury w handlu detalicznym. Większość firm (87%–93%) ocenia wpływ wojny w Ukrainie na ich działalność jako nieznaczny lub nieodczuwalny.

Obawy o koniunkturę widać także w proporcji otwieranych i likwidowanych działalności gospodarczych. W III kwartale 2024 roku odnotowano 85.341 rejestracji przedsiębiorstw, tj. o 1,0% mniej niż w analogicznym okresie ub. roku oraz 104 upadłości, tj. o 19,5% więcej niż w III kwartale 2023 roku. Liczba rejestracji przedsiębiorstw w III kwartale 2024 roku wyniosła 85.341 wobec 86.179 w analogicznym okresie roku poprzedniego. Największy spadek liczby rejestracji nastąpił w sekcjach: informacja i komunikacja (o 11,4%), przemysł (o 7,9%) oraz budownictwo (o 5,7%). Wzrost liczby rejestracji zaobserwowano w sekcjach: transport i gospodarka magazynowa (o 8,9%), zakwaterowanie i gastronomia (o 4,7%) oraz w pozostałych sekcjach (o 7,0%).

Polska gospodarka nadal mierzy się z wysokim poziomem inflacji, której wskaźnik mimo, że zdecydowanie niższy niż w poprzednich kilku latach, nadal jest stosunkowo wysoki i wynosi w październiku 5,0%. Ma to wpływ na utrzymanie na niezmiennym poziomie stóp procentowych w Polsce.

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 PNIENIĘŻNE

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

NOTA NR 12

INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W 3 kwartałach 2024 roku Spółka nie zadeklarowała wypłaty dywidendy za rok 2023.

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

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

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

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

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

NOTA NR 13 TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 30 września 2024 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	<i>sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	<i>należności Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	7 905	8 689	9 437	6 060	5 718
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	7 894	8 554	9 407	6 050	5 649
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	5 641	4 046	5 113	1 190	497
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	-	-	3 699	-	-
<i>JNJ Limited</i>	-	-	80	-	-
<i>NonStop SOC Sp. z o.o.</i>	-	-	-	50	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	2	2 320	2	-	490
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	6	-	314	-	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	39	2 142	116	4 408	3 344
<i>Micra Metripod KFT</i>	2 000	46	27	367	1 318
<i>Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.</i>	-	-	56	-	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	206	-	-	35	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązаныmi	11	135	30	10	69
<i>Krzysztof Morawski – Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	3
<i>Grupa Żywiec S.A.*</i>	8	-	-	10	-
<i>KWIG SL**</i>	-	135	-	-	66
<i>Bakeit Sp. z o.o.**</i>	2	-	-	-	-
<i>Osoby powiązane z Comp S.A. **</i>	1	-	30	-	-

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

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

Dane porównywalne:

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 31 grudnia 2023 r. przedstawiały się następująco:

TREŚĆ	<i>sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	<i>należności Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	27 035	32 500	13 663	93 450	5 223
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	27 035	32 500	13 570	93 450	5 210
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	1 303	18 706	5 192	1 315	4 758
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	42	1 000	6 221	83 535	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	94	9	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	2 090	-	-	439
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	41	-	398	5 943	-
<i>Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	25 133	10 690	1 665	-	-
<i>Micra Metripod KFT</i>	511	14	-	856	13
<i>Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.</i>	-	-	-	1 572	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	5	-	-	220	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązаныmi	-	-	93	-	13
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	1
<i>Andrzej Wawer – Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	10
<i>Jarosław Wilk – Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Ortosfera Justyna Wilk</i>	-	-	73	-	-
<i>Osoby powiązane z Comp S.A.</i>	-	-	20	-	-

NOTA NR 14 ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE (W ETATACH)	3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023
Zarząd Comp S.A.	4	4
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	5	6
Pion produkcyjno-handlowy	413	332
Pion administracyjny	96	73
Pion logistyki	64	53
Dział jakości	10	6
Razem	592	474

Wzrost zatrudnienia jest wynikiem połączenia ze spółką ZUK Elzab S.A, CCI Sp. z o.o. i PSK Sp. z o.o.

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.

3 kwartały 2024 okres bieżący od 01.01.2024 do 30.09.2024	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Zarząd	3 517	3 484	-	146
Rada Nadzorcza	-	-	871	7

Dane porównywalne:

3 kwartały 2023 okres porównywalny od 01.01.2023 do 30.09.2023	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Zarząd	3 473	2 086	-	117
Rada Nadzorcza	-	-	756	6

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

	stan na 30.09.2024		stan na 31.12.2023	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
Zarząd	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-

NOTA NR 16 POSTĘPOWANIA SĄDOWE

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

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

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

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

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

Treści komunikatów znajdują się poniżej.

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

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

Spółka dostrzegła i wykorzystwała 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.”

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

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

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

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

Najważniejsze elementy strategii przeznaczone do realizacji w 2022 roku to:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Wdrażanie strategii dotyczącej poprawy efektywności działania grupy również przynosi już widoczne efekty. Dzięki restrukturyzacji produkcji w 2022 roku, oszczędzamy w tym roku min. 10 mln zł gotówki. W porównaniu do innych dużych spółek IT nasz wskaźnik przychodów w przeliczeniu na etat utrzymuje się na bardzo wysokim poziomie, również wliczając w to wynagrodzenie w formie B2B. Następnym krokiem w osiąganiu efektów oszczędnościowych, równie ważnym jak restrukturyzacja produkcji, jest planowane połączenie COMP z firmą zależną ELZAB. Szczegóły tego planu, wraz z korzyściami i parametrami, zostały podane do publicznej wiadomości w wcześniejszym raporcie bieżącym.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Jednocześnie, mając na uwadze chęć zapewnienia możliwie szybkiego transferu do akcjonariuszy przy jednoczesnym dopasowaniu terminów i kwot transferu do przepływów finansowych, Zarząd Spółki planuje dokonanie do dnia 18 marca 2024 r. transferu w wysokości połowy całkowitej kwoty przeznaczonej na transfer do akcjonariuszy w 2024 r., tj. 3,75 PLN (trzy złote siedemdziesiąt pięć groszy) na akcję. Wobec powyższego oraz uwzględniając limity liczby akcji, które Spółka może posiadać na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz dotychczasowych upoważnień walnego zgromadzenia, Zarząd Spółki planuje w tym terminie nabycie nie więcej niż 117.672 akcji po cenie (zaokrąglonej do złotych) 143,00 (sto czterdzieści trzy) PLN za jedną akcję, tj. przeznaczenie na transfer na rzecz akcjonariuszy nie więcej niż 16.827.096,00 PLN (szesnaście milionów osiemset dwadzieścia siedem tysięcy dziewięćdziesiąt sześć złotych i 0/100).

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

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

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

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

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

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

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

Znaczące Umowy

W dniu 2 września 2024 r. Zarząd Comp S.A. uzyskał od swojej spółki zależnej, tj. Enigma SOI Sp. z o.o., informację o zawarciu umowy na przewoźne węzły dla systemów teleinformatycznych z podmiotem będącym reprezentantem skarbu państwa.

Wartość umowy w podstawowym zakresie wynosi 53.845.974,45 PLN brutto, przy czym umowa dodatkowo przewiduje możliwość wykonania prac dodatkowych o maksymalnej wartości 37.670.344,08 PLN brutto.

Przedmiotowa umowa w podstawowym zakresie ma być realizowana w terminie od 99 do 180 dni kalendarzowych od dnia zawarcia umowy. Skorzystanie z prawa opcji może nastąpić w terminie do 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy, a w takim wypadku ma być realizowana w terminie do 240 dni kalendarzowych od dnia doręczenia oświadczenia o skorzystaniu z opcji.

Pozostałe warunki umowy, nie odbiegają od warunków typowo stosowanych dla tego rodzaju umów.

W dniu 3 września 2024 r. Spółka zawarła z TD SYNEX Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowę poręczenia za zobowiązania swojej spółki zależnej, tj. Enigma SOI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, do kwoty 67.000.000,00 PLN, powiększonej o ew. odsetki i koszty. Poręczenie obowiązuje do dnia 31 sierpnia 2025 r. w stosunku do zobowiązań powstałych od dnia 2 września 2024 r. do dnia 28 lutego 2025 r. Na mocy umowy Spółka będzie odpowiadać solidarnie za zobowiązania Enigma SOI Sp. z o.o. wynikające ze składanych w przywołanym powyżej okresie zamówień handlowych realizowanych na potrzeby klientów Enigma SOI Sp. z o.o. w związku z realizowanymi na ich rzecz umowami, w tym m.in. umowami, o których mowa w raportach bieżących nr 36/2022 z dnia 29 listopada 2022 r. oraz 39/2024 z dnia 2 września 2024 r.

Pozostałe warunki umowy, nie odbiegają od warunków typowo stosowanych dla tego rodzaju umów.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
25.11.2024	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
25.11.2024	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>