



COMP
SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Jutrzenki 116
02-230 Warszawa

Raport QSr 3/2013

Informacje zawarte w Raporcie za III kwartał 2013 r. zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 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. Nr 33, poz. 259 z 2009 r.) oraz Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Zarząd Spółki **Comp S.A.**
podaje do wiadomości **Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Działalności Grupy Kapitałowej**
zawierające skonsolidowane sprawozdanie finansowe
według **Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**
obejmujący okres od 01.01.2013 do 30.09.2013
w walucie: PLN

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	6
Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	6
Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	24
Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	25
Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym	28
Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	31
Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	33
Informacje dotyczące segmentów działalności	54
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	59
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	66
Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego	66
Jednostkowe Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	72
Jednostkowe Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	73
Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	76
Jednostkowe Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	79
Noty Objaśniające do Śródrocznego Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	81

Prezentujemy Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe oraz Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe 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.

Sprawozdania zostały zatwierdzone przez Zarząd Spółki Comp S.A. w dniu 14 listopada 2013 r.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2013 r. – 30 września 2013 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2012 r. – 30 września 2012 r. w odniesieniu do pozycji Skonsolidowanego Sprawozdania z Całkowitego Dochodu, Sprawozdania ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym i Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych oraz stan na 30 września 2013 r. i stan porównywalnych danych na 30 czerwca 2013 r. oraz 31 grudnia 2012 r. dla pozycji bilansowych (Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej).

Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
I Przychody netto ze sprzedaży	368 048	262 355	87 151	62 542
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	36 820	(13 552)	8 719	(3 231)
III Zysk (strata) brutto	35 055	(18 034)	8 301	(4 299)
IV Zysk (strata) netto	23 023	(20 470)	5 452	(4 880)
V Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	21 402	(20 802)	5 068	(4 959)
VI Całkowity dochód	23 152	(20 630)	5 482	(4 918)
VII Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	29 492	(428)	6 983	(102)
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(20 950)	(26 262)	(4 961)	(6 261)
IX Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(26 650)	1 519	(6 310)	362
X Przepływy pieniężne netto, razem	(18 108)	(25 171)	(4 288)	(6 001)
XI Średnia ważona liczba akcji	5 178 309	5 003 676	5 178 309	5 003 676
XII Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	5 178 309	5 003 676	5 178 309	5 003 676
XIII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	4,13	(4,16)	0,98	(0,99)
XIV Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	4,13	(4,16)	0,98	(0,99)

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 30.09.2013	stan na 31.12.2012	stan na 30.09.2013	stan na 31.12.2012
XV Aktywa razem	607 952	607 076	144 191	148 495
XVI Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	207 629	218 405	49 244	53 423
XVII Zobowiązania długoterminowe	31 645	32 894	7 505	8 046
XVIII Zobowiązania krótkoterminowe	175 984	185 511	41 739	45 377
XIX Kapitał własny	400 323	388 671	94 947	95 071
XX Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	388 959	374 463	92 251	91 596
XXI Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 795	14 795	3 509	3 619
XXII Liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXIII Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXIV Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	67,64	65,67	16,04	16,06
XXV Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	67,64	65,67	16,04	16,06

WYBRANE DANE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
I Przychody netto ze sprzedaży	265 453	194 349	62 857	46 330
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	21 561	(11 247)	5 105	(2 681)
III Zysk (strata) brutto	20 680	(13 890)	4 897	(3 311)
IV Zysk (strata) netto	14 725	(11 010)	3 487	(2 625)
V Całkowity dochód	14 695	(11 057)	3 480	(2 636)
VI Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 529	(687)	4 388	(164)
VII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(7 566)	(23 951)	(1 792)	(5 710)
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(26 115)	7 486	(6 184)	1 785
IX Przepływy pieniężne netto, razem	(15 152)	(17 152)	(3 588)	(4 089)
X Średnia ważona liczba akcji	5 178 309	5 003 676	5 178 309	5 003 676
XI Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	5 178 309	5 003 676	5 178 309	5 003 676
XII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	2,84	(2,20)	0,67	(0,52)
XIII Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	2,84	(2,20)	0,67	(0,52)

WYBRANE DANE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 30.09.2013	stan na 31.12.2012	stan na 30.09.2013	stan na 31.12.2012
XIV Aktywa razem	506 145	531 971	120 045	130 124
XV Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	135 103	165 878	32 043	40 575
XVI Zobowiązania długoterminowe	23 043	25 659	5 465	6 276
XVII Zobowiązania krótkoterminowe	112 060	140 219	26 578	34 298
XVIII Kapitał własny	371 042	366 093	88 002	89 549
XIX Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 795	14 795	3 509	3 619
XX Liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXI Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXII Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	62,70	61,86	14,87	15,13
XXIII Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	62,70	61,86	14,87	15,13

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

Kurs EURO przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

Dane w zł	okres bieżący	okres porównywalny
	stan na 30.09.2013	stan na 31.12.2012
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia danych z pozycji od XV do XXI	4,2163	4,0882
	01.01.2013 do 30.09.2013	od 01.01.2012 do 30.09.2012
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych z pozycji od I do X	4,2231	4,1948

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30.09.2013 R.**Oświadczenie o zgodności z MSSF**

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe oraz Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe stanowiące integralną część prezentowanego Raportu zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz zgodnie z odpowiednimi MSSF przyjętymi przez UE w szczególności z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („IFRIC”).

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku, oraz dane porównywalne zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku oraz na dzień 30 września 2013 r. z danymi porównywalnymi na dzień 30 czerwca 2013 r. i 31 grudnia 2012 r.

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
14.11.2013	Jacek Papaj	Prezes Zarządu	
14.11.2013	Andrzej Olaf Wąsowski	Wiceprezes Zarządu	
14.11.2013	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
14.11.2013	Andrzej Wawer	Członek Zarządu	
14.11.2013	Bogusław Łatka	Członek Zarządu	

Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe oraz Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe stanowiące integralną część prezentowanego Raportu wraz z danymi porównywalnymi sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że Sprawozdania te odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Comp S.A. Zarząd zgodnie potwierdza, że Półroczne Sprawozdanie 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
14.11.2013	Jacek Papaj	Prezes Zarządu	
14.11.2013	Andrzej Olaf Wąsowski	Wiceprezes Zarządu	
14.11.2013	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
14.11.2013	Andrzej Wawer	Członek Zarządu	
14.11.2013	Bogusław Łatka	Członek Zarządu	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA III KWARTAŁ 2013 R.

Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

A) INFORMACJE OGÓLNE

INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

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

Spółka Comp S.A. („Spółka”) jest Jednostką Dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

- działalność związana z oprogramowaniem (dział 62.01),
- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki (dział 62.02),
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi (dział 62.03),
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (dział 62.09),
- naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych (dział 95.11),
- produkcja maszyn i sprzętu biurowego z wyłączeniem komputerów i urządzeń peryferyjnych (dział 28.23),
- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania (dział 46.51),
- sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego (dział 46.52).

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).

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

Spółka posiada oddziały samobilansujące:

- Oddział Centrum Usług, mieszczący się przy ul. Działkowej 115a w Warszawie,
- Oddział Centrum Technologii Sprzedaży, mieszczący się przy ul. Nawojowskiej 118 w Nowym Sączu,
- Oddział Centrum Bezpieczeństwa, mieszczący się przy ul. Jutrzenki 116 w Warszawie.

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Skład osobowy Zarządu w dniu 30 września 2013 r.:

- | | |
|-------------------------|-----------------------|
| • Jacek Papaj | – Prezes Zarządu, |
| • Andrzej Olaf Wąsowski | – Wiceprezes Zarządu, |
| • Krzysztof Morawski | – Wiceprezes Zarządu, |
| • Andrzej Wawer | – Członek Zarządu, |
| • Bogusław Łatka | – Członek Zarządu. |

Skład osobowy Rady Nadzorczej w dniu 30 września 2013 r.:

- Robert Tomaszewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Tomasz Marek Bogutyn - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Sławomir Lachowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Włodzimierz Kazimierz Hausner - Członek Rady Nadzorczej,
- Jacek Klimczak - Członek Rady Nadzorczej,
- Kajetan Wojnicz - Członek Rady Nadzorczej,
- Arkadiusz Orlin Jastrzębski - Członek Rady Nadzorczej.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład organów spółki dominującej nie uległ zmianie.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	5 918 188
Akcje własne	149 000
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	5 918 188
Kapitał zakładowy razem	14 795 470 zł
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

679.639 akcji Spółki Comp S.A. jest w posiadaniu Spółki Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. - Spółka zależna od Comp S.A. i traktowane są jako akcje własne Grupy Kapitałowej. Zgodnie z zapisami art. 362 par. 4 i art. 364 par 2 KSH. Spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. nie może wykonywać praw z tych papierów wartościowych.

W lipcu 2013 r. Spółka Comp S.A. nabyła 149.000 szt. akcji własnych Spółki, co stanowiło 2,52% kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do 149.000 głosów na WZA Spółki, co stanowiło 2,52% udziału w głosach na WZA Spółki oraz 0% w ogólnej liczbie głosów na WZA (z akcji własnych posiadanych przez Spółkę i jednostki zależne nie jest wykonywane prawo głosu na walnym zgromadzeniu Spółki).

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 30 WRZEŚNIA 2013 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 według wiedzy Zarządu Spółki bezpośrednio, lub przez podmioty zależne, pakiety powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

Akcjonariat Comp S.A. na dzień 30 września 2013 roku - prezentacja ilości posiadanych przez poszczególnych akcjonariuszy akcji i głosów wynikających z posiadania tych akcji

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	828 639	14,00%	828 639	14,00%
Jacek Papaj**	817 811	13,82%	817 811	13,82%
Aviva OFE	598 733	10,12%	598 733	10,12%
AEGON OFE	571 918	9,66%	571 918	9,66%
AMPLICO OFE oraz Metlife Amplico DFE zarządzane przez AMPLICO PTE S.A.	570 583	9,64%	570 583	9,64%

Generali OFE	451 489	7,63%	451 489	7,63%
ING OFE	407 504	6,89%	407 504	6,89%
Pozostali akcjonariusze	1 671 511	28,24%	1 671 511	28,24%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%

* jednostką zależną Comp S.A. jest spółka Comp Centrum Innowacji i nie może wykonywać praw z akcji zgodnie z zapisami art.362 par. 4 i art. 364 par. 2 KSH

** akcjonariusz pełni funkcję Prezesa Zarządu

Stan akcjonariatu Comp S.A. na dzień 30 września 2013 roku uwzględniający brak możliwości wykonywania prawa głosu na WZ przez Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	828 639	14,00%	0	0,00%
Jacek Papaj**	817 811	13,82%	817 811	16,07%
Aviva OFE	598 733	10,12%	598 733	11,76%
AEGON OFE	571 918	9,66%	571 918	11,24%
AMPLICO OFE oraz Metlife Amplico DFE zarządzane przez AMPLICO PTE S.A.	570 583	9,64%	570 583	11,21%
Generali OFE	451 489	7,63%	451 489	8,87%
ING OFE	407 504	6,89%	407 504	8,01%
Pozostali akcjonariusze	1 671 511	28,24%	1 671 511	32,84%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 089 549	100,00%

* jednostką zależną Comp S.A. jest spółka Comp Centrum Innowacji i nie może wykonywać praw z akcji zgodnie z zapisami art.362 par. 4 i art. 364 par. 2 KSH

** akcjonariusz pełni funkcję Prezesa Zarządu

Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania - prezentacja ilości posiadanych przez poszczególnych akcjonariuszy akcji i głosów wynikających z posiadania tych akcji

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	828 639	14,00%	828 639	14,00%
Jacek Papaj**	817 811	13,82%	817 811	13,82%
Aviva OFE	579 195	9,79%	579 195	9,79%
AEGON OFE	571 918	9,66%	571 918	9,66%
AMPLICO OFE oraz Metlife Amplico DFE zarządzane przez AMPLICO PTE S.A.	570 583	9,64%	570 583	9,64%
Generali OFE	451 489	7,63%	451 489	7,63%
ING OFE	407 504	6,89%	407 504	6,89%
Pozostali akcjonariusze	1 691 049	28,57%	1 691 049	28,57%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%

* jednostką zależną Comp S.A. jest spółka Comp Centrum Innowacji i nie może wykonywać praw z akcji zgodnie z zapisami art.362 par. 4 i art. 364 par. 2 KSH

**** akcjonariusz pełni funkcję Prezesa Zarządu**

Stan akcjonariatu Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania uwzględniający brak możliwości wykonywania prawa głosu na WZ przez Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	828 639	14,00%	0	0,00%
Jacek Papaj**	817 811	13,82%	817 811	16,07%
Aviva OFE	579 195	9,79%	579 195	11,38%
AEGON OFE	571 918	9,66%	571 918	11,24%
AMPLICO OFE oraz Metlife Amplico DFE zarządzane przez AMPLICO PTE S.A.	570 583	9,64%	570 583	11,21%
Generali OFE	451 489	7,63%	451 489	8,87%
ING OFE	407 504	6,89%	407 504	8,01%
Pozostali akcjonariusze	1 691 049	28,57%	1 691 049	33,22%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 089 549	100,00%

* jednostką zależną Comp S.A. jest spółka Comp Centrum Innowacji i nie może wykonywać praw z akcji zgodnie z zapisami art.362 par. 4 i art. 364 par. 2 KSH

** akcjonariusz pełni funkcję Prezesa Zarządu

Według wiedzy Zarządu Spółki w okresie od publikacji ostatniego sprawozdania okresowego (Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe za I półrocze 2013 r. z dnia 30 sierpnia 2013 roku – raport bieżący nr. 31/2013) do dnia 30 września 2013 roku nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez podmioty posiadające bezpośrednio, lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

Po okresie sprawozdawczym, według wiedzy Zarządu Spółki, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez podmioty posiadające bezpośrednio, lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- **AVIVA OFE**

Według zawiadomienia, które Zarząd Spółki otrzymał od AVIVA Powszechne Towarzystwo Emerytalne AVIVA BZWBK S.A. z siedzibą w Warszawie w dniu 23 października 2013 roku akcjonariusz AVIVA OFE w wyniku sprzedaży akcji Spółki zmniejszył swoje zaangażowanie poniżej 10% ogólnej liczby głosów w spółce Comp S.A.

Zgodnie z raportem bieżącym Spółki numer 33/2013 z dnia 23 października 2013 roku, AVIVA OFE przed transakcją sprzedaży akcji Spółki posiadał łącznie 594.195 sztuk akcji Spółki, co stanowiło 10,04% kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do 594.195 głosów na WZA Spółki, co stanowiło 10,04% udziału w głosach na WZA Spółki oraz 11,67% w ogólnej liczbie głosów na WZA (po uwzględnieniu braku wykonywania prawa głosu na walnym zgromadzeniu Spółki z akcji własnych posiadanych przez Spółkę i jednostki zależne).

Zgodnie z przekazanym zawiadomieniem AVIVA OFE aktualnie posiada 579.195 sztuk akcji Spółki, stanowiących 9,79% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 579.195 głosów na WZA Spółki, co stanowiło 9,79% udziału w głosach na WZA Spółki oraz 11,38% w ogólnej liczbie głosów na WZA (po uwzględnieniu braku wykonywania prawa głosu na walnym zgromadzeniu Spółki z akcji własnych posiadanych przez Spółkę i jednostki zależne).

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

- publikowanych w raportach rocznych o strukturze własnych aktywów opublikowanych przez Otwarte Fundusze Emerytalne jak i informacji uzyskanych od Powszechnych Towarzystw Emerytalnych,

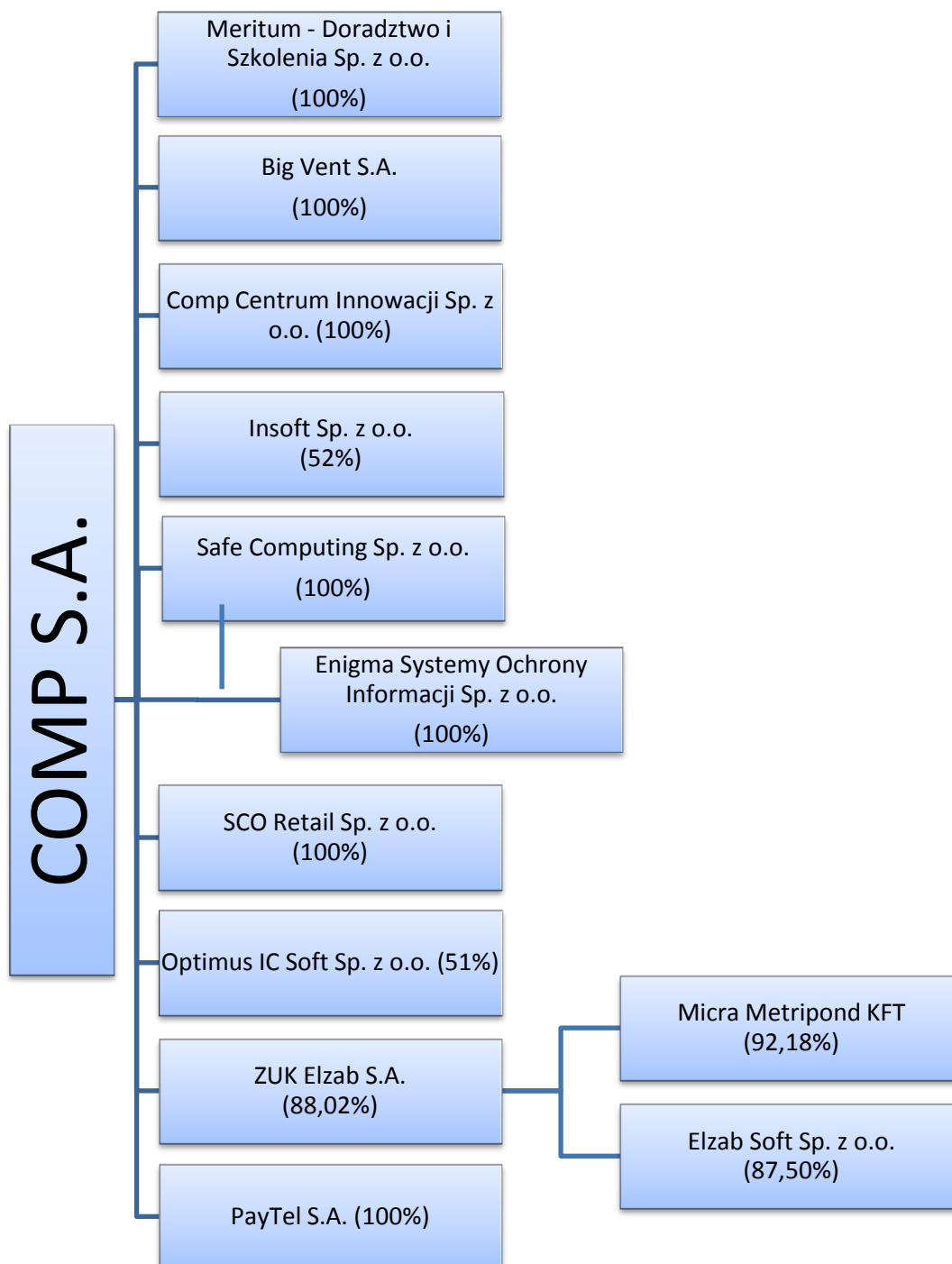
- listy obecności Akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.,
- obowiązku informacyjnym Akcjonariuszy, u których zaszły zmiany w ilości posiadanych akcji Spółki.

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

Żadna z 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.

149.000 akcji własnych Spółki, będących w posiadaniu Comp S.A. oraz 679.639 akcji Spółki, będących w posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. - spółki zależnej od Comp S.A., z których spółka wraz z jednostkami zależnymi nie może wykonywać praw z akcji zgodnie z zapisami art. 362 par. 4 i art. 364 par. 2 KSH.

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

B) INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ**Spółki w Grupie Kapitałowej Comp S.A. - stan na 30 września 2013 roku**

	udział procentowy Comp S.A. w kapitale	Udział procentowy Comp S.A. w głosach
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	46,13 (100,00*)	46,13 (100,00*)
Safe Computing Sp. z o.o.	100,00	100,00
Meritum - Doradztwo i Szkolenia Sp. z o.o.	100,00	100,00
Big Vent S.A.	100,00	100,00
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	100,00	100,00
Insoft Sp. z o.o.	52,00	52,00
SCO Retail Sp. z o.o.	100,00	100,00
Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.	80,74 (88,02**)	80,47 (87,68**)
Micra Metripod KFT	81,13***	80,82***
Elzab Soft Sp. z o.o.	77,02***	76,72***
PayTel S.A.*****	100,00	100,00
Optimus IC Soft Sp. z o.o.*****	51,00	51,00

*wraz z udziałem pośrednim

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

***udział tylko pośredni

****niekonsolidowana

*****przeznaczona do sprzedaży

Comp S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, w skład której wg stanu na dzień 30 września 2013 r. wchodziły następujące podmioty:

Spółki zależne:

Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. (spółka pośrednio zależna od Comp S.A.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	02-230 Warszawa, ul. Jutrzenki 116,
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	0000160395
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	011149535
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	526-10-29-614
Strona internetowa:	www.enigma.com.pl

Przedmiotem działalności Spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. jest projektowanie i produkcja specjalistycznych urządzeń elektronicznych i kryptograficznych, wdrażanie i sprzedaż systemów służących do ochrony informacji oraz usługi analityczne i doradcze w zakresie bezpieczeństwa informacji.

Comp S.A. jest w posiadaniu 280 udziałów Spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. co daje 46,13% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 46,13% udziału w kapitale zakładowym. Posiadaczem pozostałych udziałów Spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. jest Safe Computing Sp. z o.o., której 100% udziałów jest w posiadaniu Comp S.A.

Pośredni i bezpośredni udział Comp S.A. w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji wynosi 100%. Wyniki spółki są włączone do konsolidacji na poziomie Grupy Kapitałowej Comp S.A. z pominięciem konsolidacji na poziomie spółki Safe Computing Sp. z o.o.

Safe Computing Sp. z o.o. (spółka bezpośrednio zależna od Comp S.A.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	03-977 Warszawa, ul. Arabska 7
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	0000143739
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	010738985
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	118-00-62-321
Strona internetowa:	www.safecomp.com

Przedmiotem działalności Safe Computing Sp. z o.o. jest produkcja, wdrażanie i sprzedaż szerokiej gamy nowoczesnych technologii ochrony informacji oraz usługi doradcze w zakresie bezpieczeństwa informacyjnego.

Comp S.A. jest w posiadaniu 11.898 udziałów Spółki Safe Computing Sp. z o.o. co daje 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100% udziału w kapitale zakładowym.

Meritum – Doradztwo i Szkolenie Sp. z o.o. (spółka bezpośrednio zależna od Comp S.A.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	02-230 Warszawa, ul. Jutrzenki 116
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	0000246121
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	140317375
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	526-28-97-287
Strona internetowa:	www.meritum.biz.pl

Przedmiotem działalności Spółki Meritum – Doradztwo i Szkolenia Sp. z o.o. jest doradztwo w zakresie systemów zarządzania jakością, bezpieczeństwem informacji, ochroną środowiska, BHP a także zarządzania procesami i projektami.

Comp S.A. jest w posiadaniu 100 udziałów Spółki Meritum, co daje 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym.

Big Vent S.A. (spółka bezpośrednio zależna od Comp S.A.)

Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	02-230 Warszawa, ul. Jutrzenki 116
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	0000082900
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	001344641
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	521-00-87-300
Strona internetowa:	www.bigvent.pl

Przedmiotem działalności Big Vent S.A. są kompleksowe rozwiązania informatyczne oparte o systemy pamięci masowych, systemy backupu i archiwizacji danych.

Na dzień bilansowy Comp S.A. jest w posiadaniu 433.822 akcji Spółki Big Vent S.A. co daje 100% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy oraz stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym.

Insoft Sp. z o.o. (spółka bezpośrednio zależna od Comp S.A.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	31-227 Kraków, ul. Jasna 3A
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	0000197667
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	350576588
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	677-00-52-651
Strona internetowa:	www.insoft.com.pl

Przedmiotem działalności Spółki Insoft jest produkcja i wdrażanie oprogramowania wspomagającego działalność handlową. Spółka specjalizuje się w systemach sprzedaży detalicznej i systemach CRM wspomagających obsługę klienta. Oprogramowanie systemów sprzedaży projektowane w Insoft jest komplementarne wobec urządzeń oferowanych przez Comp S.A. i umożliwia dostarczanie klientom z sektora handlu i usług kompleksowych rozwiązań.

Comp S.A. posiada 520 udziałów Insoft Sp. z o.o. co daje 52% udział w kapitale zakładowym Insoft Sp. z o.o. oraz 52% udział w głosach na Zgromadzeniu Wspólników Insoft Sp. z o.o.

SCO Retail Sp. z o.o. (spółka bezpośrednio zależna od Comp S.A.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	05-090 Raszyn, ul. Krakowska 20A
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym	0000315124
Numer identyfikacji podatkowej:	527-25-85-230
REGON:	141568926
Strona internetowa	www.scoretail.pl

Przedmiotem działalności SCO Retail Sp. z o.o. jest sprzedaż innowacyjnych rozwiązań bazujących na technologii urządzeń samoobsługowych.

Comp S.A. posiada 1.000 udziałów Spółki SCO Retail Sp. z o.o., stanowiących 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100% udziału w kapitale zakładowym.

**Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A. (ZUK Elzab S.A.)
(spółka bezpośrednio zależna od Comp S.A.)**

Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	41-813 Zabrze, ul. Kruczkowskiego 39
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	0000095317
Nr identyfikacji podatkowej:	648-00-00-255
REGON:	270036336
Strona internetowa:	www.elzab.com.pl

ZUK Elzab S.A. specjalizuje się w projektowaniu, produkcji i dystrybucji szerokiej gamy kas fiskalnych, urządzeń i systemów kasowych, urządzeń i akcesoriów służących do rejestracji i zarządzania sprzedażą, takich jak: wagi elektroniczne, sprawdzarki cen, drukarki nefiskalne, drukarki etykiet, szuflady kasowe, modemy kasowe i multiplexery.

W dniu 14 sierpnia 2013 r., Zarząd ZUK Elzab S.A. podjął uchwałę dotyczącą przyjęcia programu nabycia akcji własnych ZUK Elzab S.A. zaś w dniu 16 sierpnia 2013 r. oferta zakupu akcji została przekazana do publicznej wiadomości.

W dniu 28 sierpnia 2013 r. Zarząd ZUK Elzab S.A. otrzymał informację z Domu Maklerskiego IDM S.A. o zawarciu i rozliczeniu transakcji zakupu, w ramach powszechnego skupu akcji własnych, na rzecz Spółki 663.483 akcji zwykłych na okaziciela, o łącznej wartości nominalnej 902.336,88 złotych, stanowiących 4,11% kapitału zakładowego i uprawniających do 663.483 głosów, co stanowi 4,07% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki ZUK Elzab S.A., po średniej jednostkowej cenie nabycia 4,00 złote za jedną akcję. Przed zawarciem powyższej transakcji Spółka ZUK Elzab S.A. posiadała łącznie 510.272 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 3,16% kapitału zakładowego i uprawniających do 510.272 głosów, co stanowiło 3,13% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. W wyniku nabycia akcji własnych Spółka posiada łącznie 1.173.755 akcji stanowiących 7,27% kapitału zakładowego i uprawniających do 1.173.755 głosów, co stanowi 7,21% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki ZUK Elzab S.A.

Akcje zostały nabyte w celu ich odsprzedaży lub innym celu związanym z realizacją strategii Spółki. Do dnia publikacji raportu kwartalnego za III kwartał 2013 r. nie została podjęta decyzja o przeznaczeniu tych akcji.

Szczegółowe informacje o ilości akcji, głosów oraz udziale procentowym Comp S.A. w ZUK Elzab S.A. na dzień bilansowy znajduje się w tabelach poniżej.

ILOŚĆ AKCJI I UDZIAŁ PROCENTOWY W KAPITALE AKCYJNYM	Ilość akcji	Udział procentowy
Akcji zwykłe ZUK Elzab S.A. posiadane przez Comp S.A.	13 011 189	80,63%
Akcji imienne ZUK Elzab S.A. posiadane przez Comp S.A.	18 450	0,12%
Razem akcje ZUK Elzab S.A. posiadane przez Comp S.A.	13 029 639	80,75%
Akcje własne posiadane przez ZUK Elzab S.A.	1 173 755	7,27%

Akcje ZUK Elzab S.A. posiadane przez Comp S.A. wraz z akcjami własnymi ZUK Elzab S.A.	14 203 394	88,02%
---	------------	--------

ILOŚĆ GŁOSÓW I UDZIAŁ PROCENTOWY W GŁOSACH	Ilość głosów	Udział procentowy
Akcji zwykłe ZUK Elzab S.A. posiadane przez Comp S.A.	13 011 189	79,91%
Akcji imienne ZUK Elzab S.A. posiadane przez Comp S.A.	92 250	0,56%
Razem akcje ZUK Elzab S.A. posiadane przez Comp S.A.	13 103 439	80,47%

Opisane powyżej akcje dają łącznie 88,02 % udział w kapitale ZUK Elzab S.A. oraz 80,47% udział w głosach na WZA ZUK Elzab S.A., po uwzględnieniu akcji własnych posiadanych przez ZUK Elzab S.A., z których nie można wykonywać prawa głosu.

Spółka Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A. sporządza sprawozdanie skonsolidowane, do którego włączone są sprawozdania spółek Micra Metripod KFT i Elzab Soft Sp. z o.o.

Micra Metripod KFT (spółka bezpośrednio zależna od ZUK Elzab S.A.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	6800 Hódmezővásárhely, Bajcsy-Zsilinszky E. u 70. Pf.:140 Węgry
Sąd Rejestrowy:	Registry Court of Csongrád county
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	06-09-007361
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	-
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	12644779-2-06
Strona internetowa:	www.micra.hu

Micra Metripod KFT realizuje produkcję i sprzedaż wag kalkulacyjnych, metkujących, elektronicznych, urządzeń do krojenia wędlin. Spółka świadczy również usługi serwisowe w zakresie sprzedawanych produktów.

Spółka Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A. posiada 92,18% udziału w spółce zależnej Micra Metripod KFT stanowiących 92,18% kapitału zakładowego oraz 92,18% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

Elzab Soft Sp. z o.o. (spółka bezpośrednio zależna od ZUK Elzab S.A.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	41-813 Zabrze, ul. Kruczkowskiego 39
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym	0000151637
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	273856637
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	648-22-58-880
Strona internetowa	www.elzabsoft.pl

Elzab Soft Sp. z o.o. jest spółką świadczącą usługi informatyczne dla Elzab S.A. oraz dostarczającą oprogramowanie do urządzeń fiskalnych. Dodatkowo oferta Elzab Soft Sp. z o.o. została rozszerzona o produkty dla gitarzystów sprzedawane pod marką GLAB.

Spółka Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A. posiada 7.000 udziałów w spółce zależnej Elzab Soft Sp. z o.o. stanowiących 87,5% kapitału zakładowego oraz 87,5% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (spółka bezpośrednio zależna od Comp S.A.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	02-230 Warszawa, ul. Jutrzenki 116
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym	0000405829
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	145923703
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	522-29-93-429

Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. jest spółką mającą na celu prowadzenie działalności w zakresie zarządzania innymi podmiotami (działalność holdingowa) oraz działalność w zakresie informatyki (projektowanie i produkcja sprzętu oraz oprogramowania).

Według stanu na dzień bilansowy, Spółka Comp S.A. posiadała 55.793 udziałów w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., o wartości nominalnej 1.000 tys. zł stanowiących 100% kapitału zakładowego oraz 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

Optimus IC Soft Sp. z o.o. (spółka bezpośrednio zależna od Comp S.A.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Nowy Sącz 33-300, ul. Grunwaldzka 174
Sąd Rejestrowy	Sąd rejonowy dla m. Nowy Sącz
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	490762569
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	734-20-52-707

Comp S.A. poprzez posiadanie 51% udziałów o wartości nominalnej 5 tys. zł jest podmiotem dominującym w stosunku do spółki Optimus IC Soft Sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Sączu (spółka niekonsolidowana).

Optimus IC Soft Sp. z o.o. nie prowadzi działalności od dnia 30 października 1998 roku. Wartość bilansowa udziałów w sprawozdaniu jednostkowym Comp S.A. wynosi 0 zł.

PayTel S.A. (spółka bezpośrednio zależna od Comp S.A.)

Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa 00-876, ul. Ogrodowa 58
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	141802150
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	527-26-06-618
Strona internetowa	www.paytel.pl

PayTel S.A. jest spółką świadczącą specjalistyczne usługi na rynku płatności elektronicznych: obsługi płatności masowych oraz sprzedaży produktów i usług, w tym usług przedpłaconych telefonii GSM i VoIP, pobierania opłat za rachunki i przetwarzania elektronicznych transakcji płatniczych.

W dniu 5 lipca 2013 r. Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy PayTel S.A. podjęło uchwały o podwyższeniach kapitału zakładowego o kwotę 2.148.672 zł przez emisję 3.968 akcji serii E. Nową emisję objął Comp S.A.

Przed podwyższeniem kapitału, Spółka Comp S.A. posiadała 39.007 sztuk akcji o wartości nominalnej 541,50 zł każda w spółce zależnej PayTel S.A. stanowiących 100% kapitału zakładowego oraz 100% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Na dzień bilansowy Comp S.A. posiada 42.975 sztuk akcji o wartości nominalnej 541,50 zł każda w spółce zależnej PayTel S.A. stanowiących 100% kapitału zakładowego oraz 100% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Spółka jest prezentowana w sprawozdaniu finansowym jako aktywo przeznaczone do sprzedaży.

Spółka Comp S.A. posiada znaczący wpływ w następującym podmiocie stowarzyszonym:

TechLab 2000 Sp. z o.o.

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	00-656 Warszawa, ul. Śniadeckich 10/1
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym	0000183419
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	010315701
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	521-05-26-047
Strona internetowa	www.tl2000.com.pl

Przedmiotem działania spółki TechLab 2000 Sp. z o.o. jest projektowanie systemów i układów elektronicznych, pomiarowych, teletransmisyjnych i kryptograficznych oraz specjalistycznego oprogramowania.

Comp S.A. posiada w spółce stowarzyszonej TechLab 2000 Sp. z o.o. 450 udziałów o łącznej wartości 45 000 zł, co daje 30% udziału w kapitale zakładowym oraz udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

Wartość udziałów TechLab 2000 Sp. z o.o. została w całości objęta odpisem aktualizującym.

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

WYNIKI PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ COMP S.A. ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013		
	<i>Sprzedaż</i>	<i>Zysk (strata) operacyjny</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>
Comp S.A.	265 453	21 561	14 725
Podmioty zależne konsolidowane metodą pełną:			
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	16 257	1 650	1 481
Safe Computing Sp. z o.o.	10 293	6	(1 472)
Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A.	80 680	12 852	10 614
Insoft Sp. z o.o.	3 674	938	789
SCO Retail Sp. z o.o.	219	(325)	(331)
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	1 273	(237)	(286)
Meritum - Doradztwo i Szkolenia Sp. z o.o.	1 107	25	17
Big Vent S.A.	4 840	307	288
PayTel S.A.	13 391	(3 291)	(2 816)
Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o. (do momentu sprzedaży)	1 866	6	36

Wyniki Spółek/Grup Kapitałowych zgodne z MSSF z Grupy Kapitałowej włączone do sprawozdania skonsolidowanego

WYNIKI PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ COMP S.A. ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013		
	<i>Sprzedaż</i>	<i>Zysk (strata) operacyjny</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>
Comp S.A.	265 453	21 561	14 725
Podmioty zależne konsolidowane metodą pełną:			
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	16 257	1 650	1 481
Safe Computing Sp. z o.o.	10 293	6	(1 472)
Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A.	80 680	12 852	10 614
Insoft Sp. z o.o.	3 674	938	789
SCO Retail Sp. z o.o.	219	(325)	(331)
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	1 273	(237)	(286)
Meritum - Doradztwo i Szkolenia Sp. z o.o.	1 107	25	17
Big Vent S.A.	4 840	307	288
PayTel S.A.	-	-	(2 775)
Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o. (do momentu sprzedaży)	1 866	6	36

Spółka Optimus IC Soft Sp. z o.o. została wyłączona z konsolidacji ze względu na fakt, że od 1998 roku nie prowadzi działalności

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie otrzymała z TechLab 2000 Sp. z o.o. informacji finansowych niezbędnych do wyceny tej Spółki metodą praw własności wg MSR 28. Ponieważ jednak Comp S.A. nie rozpoznaje strat w spółce stowarzyszonej, a wartość udziałów w Spółce TechLab 2000 Sp. z o.o. na dzień bilansowy wykazywana jest w wysokości 0 zł, faktyczne wyłączenie TechLab 2000 Sp. z o.o. z wyceny metodą praw własności nie ma wpływu na Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej.

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

INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH BEZPOŚREDNIO PODPORZĄDKOWANYCH COMP S.A. stan na dzień 30 września 2013 r.												
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	<i>nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej</i>	<i>siedziba</i>	<i>przedmiot przedsiębiorstwa</i>	<i>charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona)</i>	<i>zastosowana metoda konsolidacji/wyceny</i>	<i>data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu</i>	<i>wartość udziałów / akcji według ceny nabycia</i>	<i>korekty aktualizujące wartość</i>	<i>jednostkowa wartość bilansowa udziałów (akcji)</i>	<i>procent posiadanego kapitału zakładowego</i>	<i>udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu</i>	<i>wskazanie innej niż określona w lit. j) lub k) podstawy kontroli</i>
1	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Działalność w zakresie oprogramowania oraz produkcja urządzeń kryptograficznych	jednostka zależna	pełna	15.06.2005	9 432	-	9 432	46,13	46,13	Udział Comp S.A. razem z udziałami pośrednimi (Safe Computing Sp. z o.o.) wynosi w pozycjach j i k 100%
2	TechLab 2000 Sp. z o.o.	ul. Śniadeckich 10 lok. 1, 00-656 Warszawa	Projektowanie układów elektronicznych, pomiarowych i teletransmisyjnych	jednostka stowarzyszona	praw własności	19.01.1998	45	(45)	0	30,00	30,00	brak
3	Safe Computing Sp. z o.o.	ul. Arabska 7 03-977 Warszawa	Dostarczanie szerokiej gamy technologii ochrony informacji	jednostka zależna	pełna	27.06.2007	58 983	-	58 983	100,00	100,00	brak
4	Meritum – Doradztwo i Szkolenia Sp. z o.o.	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Działalność doradczo-szkoleniowa w obszarze systemów zarządzania	jednostka zależna	pełna	10.10.2007	307	-	307	100,00	100,00	brak
5	Big Vent S.A.	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Działalność w zakresie kompleksowych rozwiązań informatycznych opartych o systemy pamięci masowych, backupu i archiwizacji danych	jednostka zależna	pełna	11.12.2007	9 293	-	9 293	100,00	100,00	brak
6	Insoft Sp. z o.o.	ul. Jasna 3A 31-227 Kraków	Produkcja i wdrażanie oprogramowania wspomagającego działalność handlową	jednostka zależna	pełna	14.04.2011	2 956	-	2 956	52,00	52,00	brak
7	SCO Retail Sp. z o.o.	Al. Krakowska 20A, 05-090 Raszyn	Sprzedaż rozwiązań bazujących m.in. na technologii urządzeń samoobsługowych	jednostka zależna	pełna	14.07.2011	12 630	-	12 630	100,00	100,00	brak
8	Optimus IC Soft Sp. z o.o.**	ul. Grunwaldzka 174 Nowy Sącz 33-300	Tworzenie oprogramowania komputerowego, świadczenie usług informatycznych oraz produkcja części, podzespołów i urządzeń elektrycznych	jednostka zależna	niekonsolidowana	14.04.2011	5	(5)	-	51,00	51,00	brak

	<i>nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej</i>	<i>siedziba</i>	<i>przedmiot przedsiębiorstwa</i>	<i>charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona)</i>	<i>zastosowana metoda konsolidacji</i>	<i>data objęcia kontrol / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu</i>	<i>wartość udziałów / akcji według ceny nabycia</i>	<i>korekty aktualizujące wartość</i>	<i>jednostkowa wartość bilansowa udziałów (akcji)*</i>	<i>procent posiadanego kapitału zakładowego</i>	<i>udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu</i>	<i>wskazanie innej niż określona w lit. j) lub k) podstawy kontroli</i>
9	PayTel S.A.	ul. Ogrodowa 58 00-876 Warszawa	Świadczenie specjalistycznych usług elektronicznych i finansowych	jednostka zależna	pełna (klasyfikowana jako aktywo przeznaczone do sprzedaży)	27.01.2012	12 218	-	12 218	100,00	100,00	brak
10	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Działalność w zakresie zarządzania innymi podmiotami (działalność holdingowa) oraz działalność w zakresie informatyki (produkcja sprzętu i oprogramowania)	jednostka zależna	pełna	06.12.2011	55 793	-	55 793	100,00	100,00	brak
11	ZUK Elzab S.A. (Spółka sporządza sprawozdanie skonsolidowane)	ul. Kruczkowskiego 39 41-813 Zabrze	Projektowanie, produkcja i dystrybucja kas fiskalnych, urządzeń i systemów kasowych, urządzeń i akcesoriów służących do rejestracji i zarządzania sprzedażą	jednostka zależna	pełna	14.04.2011	37 871	-	37 871	80,74 (88,02)*	80,47	brak
Razem:							199 533	(50)	199 483			

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

** spółka Optimus IC Soft Sp. z o.o. została wyłączona z konsolidacji ze względu na fakt, że od 1998 roku nie prowadzi działalności

UDZIAŁY LUB AKCJE W PODMIOTACH ZALEŻNYCH COMP S.A.
WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓLEK

Lp.	a	b							c			d			e	f	g	h
	nazwa podmiotu	kapitał własny jednostki							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki			należności jednostki			aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacono na przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
		kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:													
					zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto	- zobowiąza- nia długo- terminowe	- zobowiąza- nia krótko- terminowe	- należności długo- terminowe	- należności krótko- terminowe								
1	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	24 880	304	-	26 151	(1 575)	(3 214)	1 481	21 159	6 439	14 720	9 365	155	9 210	46 039	16 257	-	-
2	Safe Computing Sp. z o.o.	43 966	5 949	-	39 362	(1 345)	-	(1 472)	23 184	2 731	20 453	3 062	-	3 062	67 150	10 293	-	-
3	Meritum – Doradztwo i Szkolenia Sp. z o.o.	583	50	-	503	30	13	17	44	-	44	104	-	104	627	1 107	-	-
4	Big Vent S.A.	3 907	2 603	-	851	453	126	288	2 780	29	2 751	2 661	-	2 661	6 687	4 840	-	-
5	Insoft Sp. z o.o.	3 518	50	-	2 679	789	-	789	598	234	364	984	-	984	4 116	3 674	-	79
6	SCO Retail Sp. z o.o	3 587	50	-	3 874	(337)	(6)	(331)	1 566	-	1 566	2 571	-	2 571	5 153	219	-	-
7	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	55 247	55 793	-	-	(546)	(260)	(286)	10 670	-	10 670	705	-	705	65 917	1 273	-	-
8	PayTel S.A.	2 948	23 271	-	-	(20 323)	(17 689)	(2 816)	27 002	289	26 713	16 974	-	16 974	29 950	13 391	-	-
9	ZUK Elzab S.A. (dane skonsolidowane)	55 490	22 143	-	16 711	16 636	4 676	10 671	25 290	2 728	22 562	17 747	-	17 747	80 780	80 680	-	-

PODSTAWY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Informacje zawarte w Raporcie za III kwartał 2013 r. zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 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. Nr 33, poz. 259 z 2009 r.) oraz Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

Grupa Kapitałowa Comp S.A. w Śródrocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za III kwartał 2013 r. nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu standardów lub interpretacji, przed ich datą wejścia w życie.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Grupę Kapitałową nie uległy w III kwartał 2013 roku zmianom, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe i wynik finansowy okresu w stosunku do okresów porównywalnych, poza zmianą wynikającą z nowelizacji MSR1, polegającą na prezentacji składników innego całkowitego dochodu w podziale na składniki, które w przyszłości zostaną przeklasyfikowane do Sprawozdania z Całkowitych Dochodów oraz te składniki, które w przyszłości nie będą reklasyfikowane. Poza charakterem prezentacyjnym nowelizacja nie miała istotnego wpływu na sprawozdawczość Grupy.

Opis przyjętych zasad rachunkowości Grupy Kapitałowej Comp S.A. został zaprezentowany w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy za rok 2012 opublikowanym w dniu 26 kwietnia 2013 r. Zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego, która została zweryfikowana dla środków trwałych, wartości niematerialnych oraz instrumentów finansowych.

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Comp S.A. i spółek Grupy Kapitałowej.

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

Poniższe podmioty Grupy Kapitałowej:

- Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.
- Safe Computing Sp. z o.o.
- Meritum – Doradztwo i Szkolenia Sp. z o.o.
- Big Vent S.A.
- ZUK Elzab S.A.

prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Spółki Insoft Sp. z o.o., SCO Retail Sp. z o.o., TechLab 2000 Sp. z o.o. oraz PayTel S.A. prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Polskich Standardów Rachunkowości („PSR”) zdefiniowane przez Ustawę o rachunkowości („Ustawa”). Sprawozdania finansowe tych podmiotów sporządzane dla celów konsolidacji Grupy zawierają szereg korekt niezawartych w księgach rachunkowych, wprowadzonych w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych do zgodności ze standardami i interpretacjami wydanymi przez Komitet Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet do Spraw Interpretacji Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Dla celów konsolidacji Spółki sporządzają sprawozdania z całkowitych dochodów w układzie kalkulacyjnym.

W swoich sprawozdaniach finansowych Spółki wykazują zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów prezentowane jest w układzie kalkulacyjnym. Okres sprawozdawczy wszystkich spółek Grupy Kapitałowej pokrywa się z okresem sprawozdawczym Jednostki Dominującej.

Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za III kwartał roku obrotowego 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 3kwartały 2013 r. zastosowano metodę pełną konsolidacji w przypadku następujących podmiotów zależnych:

- Pacomp Sp. z o.o. (do momentu połączenia ze spółką Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.),
- Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.,
- Safe Computing Sp. z o.o.,
- Meritum – Doradztwo i Szkolenia Sp. z o.o.,
- Big Vent S.A.,
- Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o. (do momentu sprzedaży),
- Insoft Sp. z o.o.,
- SCO Retail Sp. z o.o.,
- ZUK Elzab S.A. (spółka sporządza sprawozdanie skonsolidowane),
- Elzab Soft Sp. z o.o. (spółka zależna od spółki ZUK Elzab S.A.),
- Micra Metripod KFT (spółka zależna od spółki ZUK Elzab S.A.),
- Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.,
- PayTel S.A.

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 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 następowało 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.

Wyłączenia z konsolidacji

Z konsolidacji wyłączona jest spółka Optimus IC Soft Sp. z o.o., która nie prowadzi działalności.

W związku z tym, że straty podmiotu stowarzyszonego przekraczające wartość udziału jednostki dominującej w tym podmiocie nie były rozpoznawane, wartość udziałów w Spółce TechLab 2000 Sp. z o.o. na koniec I półrocza 2013 r. jest wykazywana w wysokości 0 zł, a wyniki tej Spółki nie zostały wprowadzone do sprawozdania skonsolidowanego.

Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej

W okresie między końcem roku 2012 a końcem III kwartału 2013 r. nastąpiły wymienione niżej zmiany w składzie Grupy Kapitałowej Comp S.A.

W dniu 14 stycznia 2013 r. ZUK Elzab S.A. zbyła posiadane udziały w spółce zależnej Przedsiębiorstwo Informatyczne Orhmet Sp. z o.o. Spółka była wyłączona z konsolidacji.

W dniu 23 maja 2013 r. została zawarta umowa sprzedaży udziałów spółki Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o. Spółka Comp S.A. sprzedała 592 udziały w spółce Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o. o wartości nominalnej 100 zł każdy za cenę 1.250 tys. zł. Płatność za udziały została dokonana w momencie sprzedaży. Na dzień bilansowy spółka Comp S.A. nie posiada udziałów Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o.

28 czerwca 2013 r. Spółka Pacomp Sp. z o.o. została przejęta przez Spółkę Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. Na skutek połączenia kapitał zakładowy Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. został podwyższony o 30.000 zł w drodze utworzenia nowych 60 udziałów o wartości nominalnej 500 zł.

Po połączeniu spółek, Comp S.A. jest w posiadaniu 280 udziałów Spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. co daje 46,13% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 46,13% udziału w kapitale zakładowym. Posiadaczem pozostałych udziałów Spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. jest Safe Computing Sp. z o.o., której 100% udziałów jest w posiadaniu Comp S.A. Połączenie to zostało rozliczone metodą analogiczną do metody łączenia udziałów i w związku z powyższym nie miało wpływu na Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej.

Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

TREŚĆ	III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
-------	--	---	--	---

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

A Przychody ze sprzedaży	105 024	368 048	84 190	262 355
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	29 241	107 821	24 661	82 392
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	75 783	260 227	59 529	179 963
B Koszt własny sprzedaży	68 756	244 282	60 647	181 815
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	21 570	87 849	18 988	64 687
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	47 186	156 433	41 659	117 128
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	36 268	123 766	23 543	80 540
D Pozostałe przychody operacyjne	1 571	5 843	4 019	6 681
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	42	45	69	130
II Inne przychody operacyjne	1 529	5 798	3 950	6 551
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	12 820	39 422	11 015	33 576
F Koszty ogólnego zarządu	17 062	48 418	16 543	52 172
G Pozostałe koszty operacyjne	1 449	4 949	13 726	15 025
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II Inne koszty operacyjne	1 449	4 949	13 726	15 025
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	6 508	36 820	(13 722)	(13 552)
I Przychody finansowe	108	1 862	280	794
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-	-	-
II Inne przychody finansowe	108	1 862	280	794
J Koszty finansowe	1 153	3 627	2 013	5 455
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	64	-	-
II Inne koszty finansowe	1 153	3 563	2 013	5 455
K. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	78	179
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	5 463	35 055	(15 377)	(18 034)
M Podatek dochodowy	2 150	9 618	(1 303)	(282)
I Bieżący	2 724	10 176	62	263
II Odroczony	(574)	(558)	(1 365)	(545)
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	3 313	25 437	(14 074)	(17 752)

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(815)	(2 414)	(1 312)	(2 718)
P Zysk / (strata) netto (N+O)	2 498	23 023	(15 386)	(20 470)
z tego				
Przypadający/a na udziałowców niekontrolujących	29	1 621	9	332
Przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	2 469	21 402	(15 395)	(20 802)

Inne składniki całkowitego dochodu

które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty

Skutki aktualizacji majątku trwałego	92	104	(70)	(94)
Rozwiązanie rezerwy z tytułu różnicy w amortyzacji bilansowej i podatkowej w wyniku wyceny środków trwałych	5	15	6	21

które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(20)	10	45	17
Udział w innych składnikach pełnego dochodu jednostek stowarzyszonych	-	-	-	(104)
Pozostałe	(2)	-	-	-

Q Inne składniki całkowitego dochodu razem	75	129	(19)	(160)
R Całkowite dochody ogółem (P+Q)	2 573	23 152	(15 405)	(20 630)
z tego:				
Przypadający/e na udziałowców niekontrolujących	29	1 621	9	332
Przypadający/e na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	2 544	21 531	(15 414)	(20 962)

Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.		21 402		(20 802)
Średnia ważona liczba akcji		5 178 309		5 003 676
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)		4,13		(4,16)
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji		5 178 309		5 003 676
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)		4,13		(4,16)

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA	<i>stan na 30.09.2013</i>	<i>stan na 30.06.2013</i>	<i>stan na 31.12.2012</i>
Aktywa razem	607 952	614 919	607 076

A Aktywa trwałe	372 987	365 439	366 265
I Rzeczowe aktywa trwałe	45 143	43 881	42 639
1 Środki trwałe	44 069	43 515	41 263
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	344	344	61
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 174	20 555	21 148
c) Urządzenia techniczne i maszyny	8 699	8 083	6 320
d) Środki transportu	7 982	7 386	7 489
e) Środki trwałe serwisowe	1 806	2 000	1 773
f) Inne środki trwałe	5 064	5 147	4 472
2 Środki trwałe w budowie	1 074	366	1 376
II Wartości niematerialne	298 168	296 636	289 252
1 Koszty prac rozwojowych	31 141	28 938	27 090
- koszty zakończonych prac rozwojowych	6 899	6 906	7 066
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	24 242	22 032	20 024
2 Wartość firmy	106 015	106 015	98 911
3 Wartość firmy konsolidacji	112 428	112 428	112 428
4 Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	12 001	12 651	14 198
- oprogramowanie komputerowe	11 571	12 105	13 534
5 Znaki firmowe	36 237	36 237	36 237
6 Inne wartości niematerialne	346	367	388
III Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	-	-
V Inwestycje w udziały i akcje	46	-	-
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 947	8 257	8 535
VII Aktywa finansowe długoterminowe	7 191	4 243	3 574
1 Pożyczki udzielone długoterminowe	486	566	6
2 Obligacje pożyczkowe	2 064	2 036	1 980
3 Środki pieniężne niepłynne	1 454	1 467	1 428
4 Pozostałe inwestycje	3 187	174	160
VIII Należności z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	-	-	-
IX Pozostałe należności długoterminowe	322	342	427
X Umowy o budowę - część długoterminowa	10 084	9 583	21 758
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	3 086	2 497	80
B Aktywa obrotowe	234 965	249 480	240 811
I Zapasy	52 187	48 130	52 455
1 Towary	23 025	20 028	19 183
2 Materiały	17 629	16 871	18 192

3 Produkty gotowe	6 704	7 385	11 449
4 Półprodukty i produkty w toku	4 829	3 846	3 631
II Należności handlowe	82 098	90 550	95 263
1 Należności do 12 miesięcy	81 831	90 272	95 057
2 Należności powyżej 12 miesięcy	267	278	206
III Pozostałe należności krótkoterminowe	11 360	10 132	8 894
1 Należności z tytułu sprzedaży składników niefinansowego majątku trwałego	47	126	81
2 Kaucje, gwarancje i wadia	958	940	360
3 Należności z tytułu dywidend	-	-	-
4 Zaliczki przekazane	3 099	1 407	722
5 Pozostałe należności	7 240	7 607	7 715
6 Dochodzone na drodze sądowej i spornej	16	52	16
IV Należności z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowe	-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	14 300	13 364	853
VI Bieżące aktywa podatkowe	4 040	2 795	3 429
1 Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 684	2 339	1 825
2 Z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	356	456	1 604
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	4 206	4 173	3 713
1 Pożyczki krótkoterminowe	4 206	4 173	3 713
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	15 413	11 329	13 111
1 Rozliczenia międzyokresowe czynne	11 589	9 858	12 804
2 Pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 172	988	198
3 Produkcja w toku do 6 miesięcy	2 652	483	109
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	16 707	38 467	34 815
1 Środki pieniężne w banku i kasie	10 342	16 068	15 995
2 Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	6 350	12 388	18 807
3 Inne płynne aktywa pieniężne	15	10 011	13
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	34 654	30 540	28 278
1 Rzeczowe aktywa trwałe Suchy Las	3 149	3 149	3 149
2 Aktywa PayTel S.A.	31 505	27 391	25 129

PASYWA	<i>stan na 30.09.2013</i>	<i>stan na 30.06.2013</i>	<i>stan na 31.12.2012</i>
Pasywa razem	607 952	614 919	607 076

A Kapitał własny	400 323	410 361	388 671
I Kapitał podstawowy	14 795	14 795	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	290 516	290 516	290 516
III Należne wpłaty na poczet kapitału	-	-	-
IV Akcje własne	(60 702)	(50 719)	(53 294)
V Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	606	506	374
1 Kapitał z aktualizacji wyceny	658	587	446
2 Odroczonego podatek dochodowy od kapitału z aktualizacji	(52)	(81)	(72)
VI Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(54)	(34)	(64)
VII Zyski zatrzymane	143 798	141 136	122 136
1 Kapitał do wykorzystania celowego	29 241	29 241	25 346
a) Kapitał zapasowy tworzony ustawowo	4 970	4 970	7 075
b) Kapitał rezerwowy	24 271	24 271	18 271
2 Kapitał do dyspozycji akcjonariuszy	114 557	111 895	96 790
a) Kapitał zapasowy z zysku netto	94 862	94 806	93 733
b) Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	(1 707)	(1 844)	14 820
c) Wynik finansowy roku bieżącego	21 402	18 933	(11 763)
VIII Kapitały udziałowców niekontrolujących	11 364	14 161	14 208
B Zobowiązania długoterminowe	31 645	34 627	32 894
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17 436	20 627	17 864

1 Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów	17 436	20 627	17 857
2 Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek	-	-	7
II Rezerwy długoterminowe	605	605	605
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	577	577	577
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	-	-
3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	28	28	28
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 815	10 736	11 158
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe	11	11	12
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	2 421	2 198	2 387
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	-	-	-
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	357	450	868
C Zobowiązania krótkoterminowe	175 984	169 931	185 511
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	62 397	57 570	69 501
1 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów	62 144	57 317	69 159
2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek	253	253	342
II Rezerwy krótkoterminowe	21 835	18 927	15 491
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	8 000	7 067	5 370
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 864	4 300	2 401
3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	7 971	7 560	7 720
III Zobowiązania handlowe	35 506	48 948	61 169
1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy	35 417	48 558	60 219
2 Zaliczki otrzymane na dostawy w okresie spłaty do 12 miesięcy	89	333	950
3 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	-	57	-
IV Bieżące zobowiązania budżetowe	11 612	10 379	7 038
1 Z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT	3 367	2 624	274
2 Z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych PIT	569	757	859
3 Z tytułu podatku VAT	5 346	4 167	3 657
4 Zobowiązania do ZUS	2 104	2 456	2 210
5 Pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	226	375	38
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	3 212	3 169	3 166
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2	15	11
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	13 234	8 040	10 222
1 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	237	216	49
2 Pozostałe zobowiązania	1 320	245	2 471
3 Rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 472	5 342	5 170
4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 205	2 237	2 532
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	28 186	22 883	18 913
Wartość księgowa	400 323	410 361	388 671
Liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	67,64	69,34	65,67
Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	67,64	69,34	65,67

Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym

3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek z zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał udziałowców niekontrolujący ch	Kapitał własny ogółem
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(53 294)	374	(64)	122 136	374 463	14 208	388 671
- zysk/(strata) netto za rok poprzedni	-	-	-	-	-	(11 763)	(11 763)	827	(10 936)
- pozostałe całkowite dochody za rok poprzedni	-	-	-	(79)	(11)	(77)	(167)	-	(167)
Zwiększenia	-	-	(9 983)	282	41	21 662	12 002	1 621	13 623
- nabycie akcji własnych	-	-	(9 983)	-	-	-	(9 983)	-	(9 983)
- wynik przeszacowania majątku - lata ubiegłe	-	-	-	-	-	237	237	-	237
- pozostałe	-	-	-	128	-	8	136	-	136
Zwiększenia całkowitego dochodu	-	-	-	154	41	21 417	21 612	1 621	23 233
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	41	-	41	-	41
- przeszacowanie środków trwałych	-	-	-	154	-	-	154	-	154
- rozwiązanie rezerwy z tytułu różnicy w amortyzacji bilansowej i podatkowej w wyniku wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	15	15	-	15
- zysk netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	21 402	21 402	1 621	23 023
Zmniejszenia	-	-	(2 575)	50	31	-	(2 494)	4 465	1 971
- zbycia akcji własnych	-	-	(2 575)	-	-	-	(2 575)	-	(2 575)
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	73	73
- pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	4 392	4 392
Zmniejszenia całkowitego dochodu	-	-	-	50	31	-	81	-	81
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	31	-	31	-	31
- sprzedaży i likwidacji przeszacowanych środków trwałych	-	-	-	50	-	-	50	-	50
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(60 702)	606	(54)	143 798	388 959	11 364	400 323
Całkowite dochody w tym:	-	-	-	104	10	21 417	21 531	1 621	23 152
- zysk/(strata) netto za okres bieżący	-	-	-	-	-	21 402	21 402	1 621	23 023
- pozostałe całkowite dochody za okres bieżący	-	-	-	104	10	15	129	-	129

Dane porównywalne:

<i>3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Razem</i>	<i>Kapitał udziałowców niekontrolując ych</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(53 294)	453	(53)	127 530	379 947	23 677	403 624
- zysk/(strata) netto za rok poprzedni	-	-	-	-	-	36 950	36 950	(8 178)	28 772
- pozostałe całkowite dochody za rok poprzedni	-	-	-	259	(55)	21	225	-	225
Stan na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych (BO)	14 795	290 516	(53 294)	453	(53)	127 530	379 947	23 677	403 624
Zwiększenia w tym:	-	-	-	73	17	6 408	6 498	345	6 843
- rozliczenie dodatkowego nabycia akcji ZUK Elzab S.A. po momencie objęcia kontroli	-	-	-	-	-	6 228	6 228	-	6 228
- pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	13	13
- wynik przeszacowania majątku - lata ubiegłe	-	-	-	-	-	180	180	-	180
Zwiększenia z tytułu całkowitego dochodu	-	-	-	73	17	-	90	332	422
- przeszacowanie środków trwałych	-	-	-	73	-	-	73	-	73
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	17	-	17	-	17
- zysk netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	-	-	332	332
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	167	-	20 942	21 109	10 309	31 418
- dywidenda udziałowców niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	-	143	143
- zbycie udziałów przez udziałowców niekontrolujących (ZUK Elzab S.A.)	-	-	-	-	-	-	-	10 166	10 166
- aktualizacji wyceny przeszacowanych środków trwałych	-	-	-	23	-	-	23	-	23
- pozostałe	-	-	-	-	-	36	36	-	36
Zmniejszenia z tytułu całkowitego dochodu	-	-	-	144	-	20 906	21 050	-	21 050
- udział w innych składnikach całkowitego dochodu jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	104	104	-	104
- sprzedaży i likwidacji przeszacowanych środków trwałych	-	-	-	144	-	-	144	-	144
- strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	20 802	20 802	-	20 802
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(53 294)	359	(36)	112 996	365 336	13 713	379 049
Całkowite dochody w tym:	-	-	-	(73)	17	(20 906)	(20 962)	332	(20 630)
- zysk/(strata) netto za okres bieżący	-	-	-	-	-	(20 802)	(20 802)	332	(20 470)
- pozostałe całkowite dochody za okres bieżący	-	-	-	(73)	17	(104)	(160)	-	(160)

rok 2012 okres porównywalny od 01.01.2012 do 31.12.2012	<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 niekontrolujący ch</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(53 294)	453	(53)	127 530	379 947	23 677	403 624
- zysk/(strata) netto za rok poprzedni	-	-	-	-	-	36 950	36 950	(8 178)	28 772
- pozostałe całkowite dochody za rok poprzedni	-	-	-	259	(55)	21	225	-	225
Zwiększenia	-	-	-	192	17	6 593	6 802	839	7 614
- rozliczenie dodatkowego nabycia akcji ZUK Elzab S.A. po momencie objęcia kontroli	-	-	-	-	-	6 228	6 228	-	6 228
- wynik przeszacowania majątku - lata ubiegłe	-	-	-	-	-	338	338	-	338
- pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	12	12
Zwiększenia całkowitego dochodu	-	-	-	192	17	27	236	827	1 063
- przeszacowanie środków trwałych	-	-	-	192	-	-	192	-	192
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	17	-	17	-	17
- zysk netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	-	-	827	827
- pozostałe	-	-	-	-	-	27	27	-	27
Zmniejszenia	-	-	-	271	28	11 987	12 286	10 308	22 594
- dywidenda udziałowców niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	-	142	142
- zbycie udziałów przez udziałowców niekontrolujących (ZUK Elzab S.A.)	-	-	-	-	-	-	-	10 166	10 166
- pozostałe	-	-	-	-	-	120	120	-	120
Zmniejszenia całkowitego dochodu	-	-	-	271	28	11 867	12 166	-	12 166
- udział w innych składnikach całkowitego dochodu jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	104	104	-	104
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	28	-	28	-	28
- sprzedaży i likwidacji przeszacowanych środków trwałych	-	-	-	211	-	-	211	-	211
- aktualizacji wyceny przeszacowanych środków trwałych	-	-	-	60	-	-	60	-	60
- strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	11 763	11 763	-	11 763
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(53 294)	374	(64)	122 136	374 463	14 208	388 671
Całkowite dochody w tym:	-	-	-	(79)	(11)	(11 840)	(11 930)	827	(11 103)
- zysk/(strata) netto za okres bieżący	-	-	-	-	-	(11 763)	(11 763)	827	(10 936)
- pozostałe całkowite dochody za okres bieżący	-	-	-	(79)	(11)	(77)	(167)	-	(167)

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

TREŚĆ	III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	3 313	25 437	(14 074)	(17 752)
II Korekty razem	(3 962)	4 055	17 643	17 324
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkami współzależnych	-	-	(78)	(179)
2 Amortyzacja	3 517	10 695	3 372	10 182
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	18	18	(45)	(102)
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	727	2 544	(118)	2 571
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(11)	53	(42)	430
6 Zmiana stanu rezerw	2 353	3 399	7 012	6 530
7 Zmiana stanu zapasów	(4 647)	334	7 838	4 975
8 Zmiana stanu należności	7 444	9 985	2 500	44 494
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(10 392)	(23 597)	(7 723)	(42 333)
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 793)	(6 852)	4 461	(7 836)
11 Podatek odroczone	(574)	(558)	(1 365)	(545)
12 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	2 724	10 176	62	263
13 Podatek zapłacony	(1 270)	(2 090)	(9)	(1 862)
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	(58)	(52)	1 778	736
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(649)	29 492	3 569	(428)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I Wpływy	2 346	3 413	1 463	1 819
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	97	311	113	330
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-	-
3 Z aktywów finansowych	2 249	3 102	1 350	1 489
- zbycie aktywów finansowych	-	805	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	2 200	2 200	245	278
- odsetki	49	97	87	193
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	1 018	1 018
4 Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II Wydatki	10 354	24 363	11 636	28 081
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 070	16 015	3 535	11 088
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	1 135	1 135	-	-
3 Na aktywa finansowe	2 136	3 323	8 101	16 993
- nabycie aktywów finansowych	2 136	2 176	7 901	12 516
- udzielone pożyczki	-	1 147	200	4 477
4 Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-	-
5 Zmniejszenie środków pieniężnych z tytułu wyjścia z Grupy Kapitałowej Spółki CSS Beskidy Sp. z o.o.	-	863	-	-
6 Inne wydatki inwestycyjne	3 013	3 027	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(8 008)	(20 950)	(10 173)	(26 262)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I Wpływy	8 273	17 592	6 298	60 242
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2 Kredyty i pożyczki	8 237	17 556	6 264	60 071
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-

4 Inne wpływy finansowe	36	36	34	171
II Wydatki	21 376	44 242	5 781	58 723
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	12 669	12 669	-	-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	72	-	143
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	6 619	24 793	3 523	52 725
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	(64)	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 224	3 626	557	1 562
8 Odsetki	847	3 031	1 764	4 202
9 Inne wydatki finansowe	17	51	1	91
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(13 103)	(26 650)	517	1 519
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	(21 760)	(18 108)	(6 087)	(25 171)
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(21 760)	(18 108)	(6 087)	(25 171)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	(7)	-	-
F Środki pieniężne na początek okresu	38 467	34 815	26 923	46 007
G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	16 707	16 707	20 836	20 836
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	2 870	2 870

Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH.

Zmiana środków trwałych (wg grup rodzajowych) za 3 kwartały 2013 r.

<i>3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>- urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>- środki transportu</i>	<i>- środki trwałe serwisowe</i>	<i>- inne środki trwałe</i>	<i>Środki trwałe, razem</i>
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	61	24 526	20 101	11 594	10 477	7 521	74 280
2 Zwiększenia	283	1	3 831	3 018	805	1 534	9 472
a) Zakup	283	-	2 823	749	572	429	4 856
b) Przyjęcie z inwestycji	-	-	258	-	-	1 105	1 363
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	706	18	233	-	957
d) Aktualizacja wartości	-	-	-	144	-	-	144
e) Modernizacja	-	-	6	-	-	-	6
f) Przyjęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	1 818	-	-	1 818
g) Pozostałe	-	1	38	289	-	-	328
3 Zmniejszenia	-	64	566	1 882	2 884	15	5 411
a) Sprzedaż	-	-	60	986	-	-	1 046
b) Likwidacja	-	26	366	-	-	-	392
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	262	2	264
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	28	35	6	-	3	72
e) Rozwiązanie umów leasingowych	-	-	-	349	-	-	349
f) Pozostałe	-	10	105	541	2 622	10	3 288
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	344	24 463	23 366	12 730	8 398	9 040	78 341
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	3 378	13 778	3 365	8 704	3 049	32 274
6 Zwiększenie	-	961	1 433	1 838	732	941	5 905
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	-	960	1 431	1 811	732	944	5 878
b) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	1	2	27	-	(3)	27
7 Zmniejszenie	-	50	547	1 231	2 844	14	4 686
a) Sprzedaż	-	-	56	719	-	-	775
b) Likwidacja	-	1	366	-	-	-	367
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	222	2	224
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	39	35	7	-	3	84
e) Rozwiązanie umów leasingowych	-	-	-	269	-	-	269
f) Pozostałe	-	10	90	236	2 622	9	2 967

8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	4 289	14 664	3 972	6 592	3 976	33 493
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	3	740	-	-	743
10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	59	-	-	59
11 Zmniejszenie	-	-	-	23	-	-	23
a) Sprzedaż środka trwałego	-	-	-	23	-	-	23
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	3	776	-	-	779
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	344	20 174	8 699	7 982	1 806	5 064	44 069

Zmiana środków trwałych (wg grup rodzajowych) za 3 kwartały 2012 r. – dane porównywalne

3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012	<i>- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>- urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>- środki transportu</i>	<i>- środki trwale serwisowe</i>	<i>- inne środki trwale</i>	<i>Środki trwale, razem</i>
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	61	23 912	21 731	11 115	9 785	6 052	72 656
2 Zwiększenia	-	1 133	743	2 384	880	1 042	6 182
a) Zakup	-	269	627	1 417	877	639	3 829
b) Przyjęcie z inwestycji	-	-	35	-	-	386	421
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	697	68	-	3	7	775
d) Przyjęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	959	-	-	959
e) Modernizacja	-	109	-	-	-	5	114
f) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	58	13	8	-	5	84
3 Zmniejszenia	-	444	2 592	1 820	192	69	5 117
a) Sprzedaż	-	27	62	1 404	134	7	1 634
b) Likwidacja	-	417	311	58	-	58	844
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	7	95	58	-	160
d) Pozostałe	-	-	2 212	263	-	4	2 479
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	61	24 601	19 882	11 679	10 473	7 025	73 721
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	1 895	12 575	2 384	7 672	1 874	26 400
6 Zwiększenie	-	1 006	1 602	1 587	790	960	5 945
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	-	1 006	1 599	1 585	790	953	5 933
b) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	3	2	-	7	12
7 Zmniejszenie	-	304	897	777	4	24	2 006
a) Sprzedaż	-	18	43	614	-	1	676
b) Likwidacja	-	307	281	29	-	22	639
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	8	26	-	1	35
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	(21)	10	(6)	-	(4)	(21)
e) Pozostałe	-	-	555	114	4	4	677
							34

8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	2 597	13 280	3 194	8 458	2 810	30 339
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	1	696	193	-	890
10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	2	-	-	-	2
11 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	3	696	193	-	892
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	61	22 004	6 599	7 789	1 822	4 215	42 490

Zmiana wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za 3 kwartały 2013 r.

3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	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	19 655	20 024	98 911	112 428	25 949	25 044	36 237	3 261	316 465
2 Zwiększenia	2 559	6 691	7 104	-	167	167	-	52	16 573
a) Zakupy	-	2 252	7 104	-	115	115	-	52	9 523
b) Wytworzenie	565	3 725	-	-	-	-	-	-	4 290
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	1 994	610	-	-	52	52	-	-	2 656
d) Pozostałe	-	104	-	-	-	-	-	-	104
3 Zmniejszenia	219	2 473	-	-	84	73	-	65	2 841
a) Sprzedaż	-	216	-	-	-	-	-	-	216
b) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	1 994	-	-	-	-	-	41	2 035
c) Całkowite umorzenie	219	-	-	-	63	63	-	-	282
d) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	12	1	-	-	12
e) Pozostałe	-	263	-	-	9	9	-	24	296
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	21 995	24 242	106 015	112 428	26 032	25 138	36 237	3 248	330 197
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	12 589	-	-	-	11 751	11 510	-	2 873	27 213
6 Zmiany umorzenia w okresie	2 507	-	-	-	2 102	1 879	-	29	4 638
a) Odpis bieżący	2 628	-	-	-	2 159	1 925	-	30	4 817
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	(121)	-	-	-	(37)	(37)	-	-	(158)
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	(12)	(1)	-	-	(12)
d) Pozostałe	-	-	-	-	(8)	(8)	-	(1)	(9)
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	15 096	-	-	-	13 853	13 389	-	2 902	31 851
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty	-	-	-	-	178	178	-	-	178

wartości)

10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	178	178	-	-	178
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 899	24 242	106 015	112 428	12 001	11 571	36 237	346	298 168

Zmiana wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za 3 kwartały 2012 r. – dane porównywalne

3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012	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	16 658	13 924	98 911	112 428	22 152	21 760	36 237	3 265	303 575
2 Zwiększenia	708	4 040	-	-	1 071	607	-	471	6 290
a) Zakupy	-	1 929	-	-	603	603	-	471	3 003
b) Wytworzenie	20	2 111	-	-	-	-	-	-	2 131
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	688	-	-	-	452	2	-	-	1 140
d) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	16	2	-	-	16
3 Zmniejszenia	-	691	-	-	1	1	-	452	1 144
a) Sprzedaż	-	-	-	-	1	1	-	-	1
b) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	688	-	-	-	-	-	452	1 140
c) Pozostałe	-	3	-	-	-	-	-	-	3
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	17 366	17 273	98 911	112 428	23 222	22 366	36 237	3 284	308 721
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	9 569	-	-	-	9 174	9 099	-	2 787	21 530
6 Zmiany umorzenia w okresie	2 212	-	-	-	1 995	1 821	-	65	4 272
a) Odpis bieżący	2 212	-	-	-	1 972	1 810	-	65	4 249
b) Sprzedaż	-	-	-	-	1	1	-	-	1
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	14	2	-	-	14
d) Pozostałe	-	-	-	-	8	8	-	-	8
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	11 781	-	-	-	11 169	10 920	-	2 852	25 802
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9 Zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 585	17 273	98 911	112 428	12 053	11 446	36 237	432	282 919

WARTOŚCI NIEMATERIALNE O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA

WARTOŚĆ FIRMY	<i>stan na 30.09.2013</i>	<i>stan na 31.12.2012</i>
Safe Computing Sp. z o.o.	59 045	59 045
Pacomp Sp. z o.o.	-	2 063
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	33 171	31 108
Big Vent S.A.	7 343	7 343
Meritum – Doradztwo i Szkolenia Sp. z o.o.	255	255
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu jednostkowym Comp S.A.	98 911	98 911
SCO Retail Sp. z o.o.	12 614	12 614
Wartość firmy na nabyciu Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa przez Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	7 104	-
Razem	218 443	211 339

Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa

W dniu 12 kwietnia Spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. nabyła od spółki Trans Tech S.A. zorganizowaną część przedsiębiorstwa.

Zgodnie z zawartą umową nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki (dalej także „ZCP”) Trans Tech S.A. z dnia 12 kwietnia 2013 roku cena nabycia została ustalona w kwocie 7.007 tys. zł. Zapłata została dokonana w kwietniu 2013 roku w wysokości 3.433.430 zł i w czerwcu 2013 roku w wysokości 3.573.610,50 złotych.

Umowa przewiduje dopłatę warunkową, w przypadku gdy wartość przychodów ZCP w 2013 i 2014 roku będzie wyższa o 50.000 zł od ceny nabycia. Na podstawie otrzymanych informacji od Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Zarząd Spółki Dominującej określa ryzyko wystąpienia takiej dopłaty jako niskie.

W momencie nabycia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa powstała wartość firmy, ponieważ łączne wynagrodzenie z tytułu nabycia obejmuje korzyści między innymi z tytułu przewidywanych synergii wynikających z komplementarności oferty.

Przyjęto wyliczenie wartości firmy jako różnicę między ceną nabycia udziałów Spółki (cena nabycia 7.007 tys. zł powiększona o koszty związane z zakupem ZCP w wysokości 130 tys. zł) i wartością godziwą aktywów netto na dzień nabycia.

Według obecnej wiedzy Spółki Dominującej wartość godziwa aktywów netto nie różni się istotnie od przyjętej wartości kapitałów Spółki na dzień nabycia.

33	Wartość godziwa aktywów netto na moment nabycia
7 137	Cena nabycia
7 104	Wartość firmy

Przedstawione powyżej wyliczenie wartości firmy jest rozliczeniem prowizorycznym.

Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

28 czerwca 2013 r. Spółka Pacomp Sp. z o.o. została przejęta przez Spółkę Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. Zgodnie z polityką rachunkowości Grupy Kapitałowej Comp S.A. połączenie to zostało rozliczone metodą analogiczną do metody łączenia udziałów (bez ponownej wyceny do wartości godziwej przejmowanej spółki), tym samym nie miało wpływu na Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

W wyniku połączenia wartość firmy rozpoznana w momencie objęcia kontroli przez Grupę Kapitałową nad spółką Pacomp Sp. z o.o. została zreklasyfikowana do pozycji Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

ZNAKI FIRMOWE	<i>stan na 30.09.2013</i>	<i>stan na 31.12.2012</i>
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

Szczegółowe rozliczenie nabycia poszczególnych spółek i wyliczenia wartości firmy znajdują się w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Rocznym Grupy Kapitałowej Comp S.A. za rok 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 oraz 2012.

Na dzień 31 grudnia 2012 przeprowadzone zostały testy pod kątem ewentualnej utraty wartości wszystkich ujętych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej wartości firmy oraz znaków firmowych. W wyniku przeprowadzonych analiz nie stwierdzono utraty wartości aktywów. Na dzień 30 września 2013 r. nie nastąpiły żadne zmiany w sytuacji finansowej tych podmiotów, które nakazywałyby korektę założeń przyjętych do modeli zdyskontowanych przepływów pieniężnych, będącą podstawą analizy testów na utratę wartości. Założenia przyjęte do analizy zostały zaprezentowane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2012.

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

TREŚĆ	<i>stan na 30.09.2013</i>	<i>stan na 31.12.2012</i>
1 Rzeczowe aktywa trwałe Suchy Las	3 149	3 149
a) Grunty	443	443
b) Budynki i budowle	2 706	2 706
2 Aktywa związane z PayTel S.A.	31 505	25 129
Aktywa przeznaczone do sprzedaży, razem	34 654	28 278

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE SUCHY LAS

W nieruchomości w Suchym Lesie zlokalizowany jest Oddział ZUK Elzab S.A. Nieruchomość jest dostępna do natychmiastowej sprzedaży.

Prowadzone są działania mające na celu dokonanie zbycia nieruchomości strategicznemu inwestorowi. Sprzedaż jest wysoce prawdopodobna, a cena aktywów i wartości księgowe nie przekraczają ceny możliwej do uzyskania.

AKTYWA PAYTEL S.A.

W dniu 27 stycznia 2012 roku Comp S.A. nabyła od Telekomunikacji Polskiej S.A. 100% akcji spółki PayTel S.A. z zamiarem dalszej odsprzedaży.

Wartość firmy oraz aktywa i zobowiązania Spółki PayTel S.A. sklasyfikowane zostały jako przeznaczone do sprzedaży.

Od 2012 roku prowadzone są działania mające na celu dokonanie zbycia spółki bądź zorganizowanej części spółki strategicznemu inwestorowi.

Sprzedaż jest wysoce prawdopodobna a cena aktywów i wartości księgowe nie przekraczają ceny możliwej do uzyskania.

AKTYWA PAYTEL S.A.	<i>stan na 30.09.2013</i>	<i>stan na 30.06.2013</i>	<i>stan na 31.12.2012</i>
Aktywa razem	29 950	25 730	23 648
A Aktywa trwałe	10 828	10 646	10 581
I Rzeczowe aktywa trwałe	5 798	5 512	5 674
II Wartości niematerialne	2 127	2 257	2 596
III Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 903	2 877	2 311
B Aktywa obrotowe	19 122	15 084	13 067
I Zapasy	629	204	821
II Należności handlowe	15 759	11 739	10 319
III Pozostałe należności krótkoterminowe	1 215	1 370	236
IV Bieżące aktywa podatkowe	568	488	490
V Pozostałe aktywa krótkoterminowe	411	348	286
VI Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	540	935	915

PASYWA PAYTEL S.A. (Z WYŁĄCZENIEM KAPITAŁÓW WŁASNYCH)	<i>stan na 30.09.2013</i>	<i>stan na 30.06.2013</i>	<i>stan na 31.12.2012</i>
Pasywa razem (z wyłączeniem Kapitałów Własnych)	27 002	24 004	20 033
A Zobowiązania długoterminowe	289	381	234
I Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	194	381	234
II Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	95	-	-
B Zobowiązania krótkoterminowe	26 713	23 623	19 799
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	4 564	4 835	2 119
II Rezerwy krótkoterminowe	204	268	1 095
III Zobowiązania handlowe	21 410	17 974	16 216
IV Bieżące zobowiązania budżetowe	142	163	154
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	48	-	-
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	-	15	15
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	345	368	200

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Spółka PayTel S.A. została nabyta z zamiarem dalszej odsprzedaży, w związku z tym wyniki Spółki prezentowane są oddzielnie w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów - jako działalność zaniechana. Za 3 kwartały 2013 r. rozpoznano przychody operacyjne działalności zaniechanej w wysokości 14.081 tys. zł, koszty operacyjne działalności zaniechanej w wysokości 17.372 tys. zł, oraz stratę netto działalności zaniechanej w wysokości (2.816) tys. zł. W okresie porównywalnym wartości te wynosiły odpowiednio: 10.314 tys. zł, 14.205 tys. zł, oraz (3.234) tys. zł.

INSTRUMENTY FINANSOWE

Nie wystąpiły istotne zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych i w metodzie ich wyceny w stosunku do skonsolidowanego sprawozdania rocznego za rok 2012.

KATEGORIE I KLASY AKTYWÓW FINANSOWYCH	<i>stan na 30.09.2013</i>	<i>stan na 30.06.2013</i>	<i>stan na 31.12.2012</i>
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	3 013	-	-
Akcje Hyperion S.A.	3 013	-	-
Pożyczki i należności	95 981	104 986	108 652
Pożyczki udzielone	4 692	4 739	3 719
Należności z tytułu dostaw i usług	82 098	90 550	95 263
Pozostałe należności	9 191	9 697	9 670
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	2 064	2 036	1 980
Obligacje	2 064	2 036	1 980

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Środki pieniężne	18 161	39 934	36 243
Środki pieniężne zastrzeżone	1 454	11 467	1 428
Lokaty	6 350	12 388	18 807
Pozostałe środki pieniężne	10 357	16 079	16 008
Razem aktywa finansowe	119 219	146 956	146 875

KATEGORIE I KLASY ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	stan na 30.09.2013	stan na 30.06.2013	stan na 31.12.2012
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	-	11
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	11
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	122 214	132 444	155 620
Kredyty bankowe i pożyczki	79 833	78 197	87 365
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 633	5 367	5 553
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35 417	48 615	60 219
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 331	265	2 483
Razem zobowiązania finansowe	122 214	132 444	155 631

WPLYW INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH NA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowane go kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej i zyski</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów</i>	<i>Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych</i>	<i>Inne przychody /(koszty) finansowe</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały</i>	<i>Razem</i>
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	-	91	-	-	-	-	91
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	78	-	-	-	-	78
Akcje Hyperion S.A.	-	-	13	-	-	-	-	13
Pożyczki i należności	302	(141)	-	-	32	150	-	343
Pożyczki udzielone	164	(210)	-	-	-	-	-	(46)
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	138	69	-	-	32	150	-	389
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	83	-	-	-	-	-	-	83
Obligacje	83	-	-	-	-	-	-	83
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	419	-	-	-	(46)	-	-	373
Środki pieniężne zastrzeżone i lokaty	308	-	-	-	(17)	-	-	291
Pozostałe środki pieniężne	111	-	-	-	(29)	-	-	82
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	(2 747)	-	-	-	(224)	(71)	-	(3 042)
Kredyty bankowe	(2 446)	-	-	-	-	(64)	-	(2 510)
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	(289)	-	-	-	-	(1)	-	(290)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	(12)	-	-	-	(224)	(6)	-	(242)

Dane porównywalne:

3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tytułu wyceny wg zamortyzowanego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziny i zyski	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 wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	-	(346)	-	-	-	-	(346)
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	(346)	-	-	-	-	(346)
Pożyczki i należności	255	(418)	-	(11)	(173)	-	-	(347)
Pożyczki udzielone	163	(7)	-	-	-	-	-	156
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	92	(411)	-	(11)	(173)	-	-	(503)
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	3	-	-	-	-	-	-	3
Weksle	3	-	-	-	-	-	-	3
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	390	-	-	-	(139)	-	-	251
Środki pieniężne zastrzeżone i lokaty	312	-	-	-	(31)	-	-	281
Pozostałe środki pieniężne	78	-	-	-	(108)	-	-	(30)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	(4 542)	-	-	-	19	(111)	-	(4 634)
Kredyty bankowe	(4 090)	-	-	-	106	(95)	-	(4 079)
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	(356)	-	-	-	(19)	-	-	(375)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	(96)	-	-	-	(68)	(16)	-	(180)

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 2013
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	Raiffeisen Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR TN + marża	29.11.2013	Pełnomocnictwo do rachunków prowadzonych w Raiffeisen Bank Polska S.A., cesja wierzytelności	10 000	2 710
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	Raiffeisen Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	04.04.2014	Gwarancja korporacyjna Comp S.A.	2 000	2 000
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	24.06.2014 26.07.2014	Hipoteka na nieruchomości, poręczenie Comp S.A.,	5 000	7 63
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR + marża	29.06.2014	Weksel	1 000	921
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR + marża	28.11.2013 30.06.2014	Weksel, poręczenie Comp S.A., cesja	5 500	4 318
Kredyt na działalność bieżącą	Raiffeisen Bank	HUF	BUBOR 1M + marża	20.01.2014	Zabezpieczenie przez ubezpieczyciela - Hitelgarancia Zrt	412 (30 000 HUF*)	30
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	ING Bank Śląski S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	07.05.2014	Hipoteka na nieruchomości	4 000	0
Kredyt rewolwingowy	Raiffeisen Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR TN + marża	29.11.2013	Pełnomocnictwo do rachunków prowadzonych w Raiffeisen Bank Polska S.A., cesja wierzytelności	10 000	5 000
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2014	Weksel własny z deklaracją wekslową, poddanie się egzekucji	25 000	20 673
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	15.06.2014	Weksel własny z deklaracją wekslową, poddanie się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków w PKO BP S.A.	15 000	11 068
Razem kredyty wielozadaniowe						77 912	47 483

* kwoty w HUF podane w tys. jednostek

Dodatkowo w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w pozycji Zobowiązania Krótkoterminowe – Kredyty Bankowe i Pożyczki prezentowana jest suma odsetek od spłaconej pożyczki oraz zobowiązania z tytułu kart kredytowych.

Na dzień 30 września 2013 wobec wszystkich banków finansujących obowiązują następujące kowenanty:

- zachowanie zasady pari-passu;
- realizacja ustalonych obrotów średniomiesięcznych na rachunkach;
- okresowe monitorowanie wybranych wskaźników ekonomiczno-finansowych (dług/EBITDA, EQ ratio i wskaźnik płynności);
- przekazywanie istotnych informacji o sytuacji spółki;
- dostarczanie ewentualnych informacji dodatkowych - na życzenie banku.

Jednostka Dominująca otrzymała zgodę banku na czasowe przełamanie kowenantu dług do EBITDA (Raiffeisen Bank Polska S.A.). Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi ryzyka pogorszenia płynności w kolejnych okresach.

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku / podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 września 2013
Inwestycyjny – zakup akcji własnych	Raiffeisen Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR TN + marża	30.06.2015	Pełnomocnictwo do rachunków prowadzonych w Raiffeisen Bank Polska S.A., hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości	13 959	7 262
Inwestycyjny na zakup akcji ZUK Elzab S.A.	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.11.2015	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach ZUK Elzab S.A., blokada rachunku inwestycyjnego	28 337	16 217
Inwestycyjny – zakup akcji własnych	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 3M + marża	30.06.2017	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, blokada rachunku inwestycyjnego	7 500	7 023
Inwestycyjny na zakup maszyny	ING Bank Śląski S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.04.2018	Zastaw rejestrowy na maszynie	1 320	1 210
Inwestycyjny na zakup nieruchomości	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.01.2014	Hipoteka na nieruchomości, weksel	2 000	333
Razem kredyty inwestycyjne						53 116	32 045

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU LIMITÓW ZABEZPIECZEŃ POD GWARANCJE BANKOWE

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na 30 września 2013
Linia gwarancyjna	Raiffeisen Bank Polska S.A.	PLN	marża	29.11.2013	Pełnomocnictwo do rachunków prowadzonych w Raiffeisen Bank Polska S.A., cesja wierzytelności, częściowe depozyty, kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	8 089
Limit gwarancyjny	BRE Bank S.A.	PLN	marża	27.06.2014	Weksel in blanco plus deklaracja wekslowa, kaucja do 50 % dla gwarancji powyżej 18 miesięcy	10 000	5 157
Gwarancja należytego wykonania	BRE Bank S.A.	PLN	marża	31.10.2014	Weksel, cesja należności z kontraktu	9 028	9 028
Linia gwarancyjna	PKO BP S.A.	PLN	marża	15.06.2014	Weksel własny z deklaracją wekslową, poddanie się egzekucji, klauzula potrącania z rachunku prowadzonego w PKO BP S.A.	15 000*	-
Linia gwarancyjna	BRE Bank S.A.	PLN	marża	15.05.2015	Weksel, częściowe depozyty	3 000	1 570

* linia gwarancyjna 15 mln zamiennie z kredytem w PKO BP S.A.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU OBLIGACJI

W okresie sprawozdawczym Spółka Comp S.A. dokonała emisji i wykupu obligacji. Poniższe zestawienie zawiera informacje o wielkości i czasie tych wydarzeń. Cena nominalna każdej obligacji wynosiła 100 tys. zł. Oprocentowanie obligacji ustalone zostało wg stawki WIBOR O/N lub 1M powiększonej o marżę lub o stałą stopę procentową (4,65%-5,65%). Wykup obligacji następował w terminie trzech miesięcy od dnia przydziału. Celem emisji obligacji jest finansowanie bieżącej działalności statutowej Spółki.

L.p.	Seria	Data emisji/objęcia	Termin wykupu	Kwota transakcji	Ilość	Obligatariusz
1	K ₁₂	30.10.2012	24.01.2013	900	9	ZUK Elzab S.A.
2	L ₁₂	02.11.2012	28.02.2013	1 500	15	Big Vent S.A.
3	M ₁₂	16.11.2012	15.02.2013	600	6	ZUK Elzab S.A.
4	N ₁₂	27.11.2012	27.02.2013	500	5	ZUK Elzab S.A.
5	O ₁₂	20.12.2012	20.03.2013	2 800	28	ZUK Elzab S.A.
6	A ₁₃	24.01.2013	24.04.2013	900	9	ZUK Elzab S.A.
7	B ₁₃	15.02.2013	15.05.2013	600	6	ZUK Elzab S.A.
8	C ₁₃	28.02.2013	28.05.2013	1 500	15	Big Vent S.A.
9	D ₁₃	28.05.2013	28.08.2013	1 500	15	Big Vent S.A.
10	E ₁₃	28.08.2013	28.11.2013	1 500	15	Big Vent S.A.

Poniższe zestawienie zawiera informacje o wielkości i czasie dokonanych emisji obligacji przez Spółkę Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Cena nominalna każdej obligacji wynosiła 100 tys. zł. Oprocentowanie obligacji ustalone zostało wg stawki WIBOR 1M powiększonej o marżę. Wykup obligacji nastąpi w terminie dwunastu miesięcy od dnia przydziału. Celem emisji obligacji jest finansowanie bieżącej działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej Spółki.

L.p.	Seria	Data emisji/objęcia	Termin wykupu	Kwota transakcji	Ilość	Obligatariusz
1	B	21.03.2013	21.03.2014	4 000	40	ZUK Elzab S.A.
2	C	19.04.2013	19.04.2014	4 000	40	ZUK Elzab S.A.
3	D	26.07.2013	26.07.2014	2 000	20	ZUK Elzab S.A.

W I półroczu 2013 roku Spółka Safe Computing Sp. z o.o. dokonała emisji i wykupu obligacji. Cena nominalna każdej obligacji wynosiła 100 tys. zł. Oprocentowanie obligacji ustalone zostało wg stawki WIBOR 1M powiększonej o marżę. Celem emisji obligacji jest finansowanie bieżącej działalności operacyjnej oraz finansowej Spółki. Wykup obligacji nastąpił w terminie wcześniejszym niż trzy miesiące od dnia przydziału. Poniższe zestawienie zawiera informacje o wielkości i czasie dokonanych emisji i wykupu obligacji przez Spółkę Safe Computing Sp. z o.o.

L.p.	Seria	Data emisji/objęcia	Termin wykupu	Kwota transakcji	Ilość	Obligatariusz
1	A	11.04.2013	27.06.2013	1 900	19	ZUK Elzab S.A.
2	B	27.06.2013	27.12.2013	2 500	25	ZUK Elzab S.A.

W III kwartale 2013 roku Spółka SCO Retail Sp. z o.o. dokonała emisji. Cena nominalna każdej obligacji wynosiła 100 tys. zł. Oprocentowanie obligacji ustalone zostało wg stawki WIBOR 1M powiększonej o marżę. Celem emisji obligacji jest finansowanie bieżącej działalności operacyjnej oraz finansowej Spółki. Wykup obligacji nastąpi w terminie dwunastu miesięcy od dnia przydziału. Celem emisji obligacji jest finansowanie bieżącej działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej Spółki..

L.p.	Seria	Data emisji/objęcia	Termin wykupu	Kwota transakcji	Ilość	Obligatariusz
1	A	26.08.2013	25.08.2014	1 500	15	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

Nie nastąpiły istotne zmiany co do przyjętych szacunków w porównaniu do szacunków przyjętych w skonsolidowanym sprawozdaniu rocznym za rok 2012.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE	<i>III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013</i>	<i>3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012</i>	<i>3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>
Stan na początek okresu	5	292	292	292
a) Zwiększenia	-	-	-	-
b) Zmniejszenia	-	287	-	-
- rozwiązanie odpisu*	-	287	-	-
Stan na koniec okresu	5	5	292	292

*rozwiązanie odpisu aktualizującego na udziały w spółce Orhmet Sp. z o.o. w wyniku ich zbycia

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	<i>III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013</i>	<i>3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012</i>	<i>3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>
Stan na początek okresu	4 389	3 637	2 243	2 396
a) Zwiększenia	208	1 541	1 322	1 366
- utworzenie odpisu	208	1 541	1 322	1 366
b) Zmniejszenia	138	722	205	407
- rozwiązanie odpisu	138	584	194	390
- wykorzystanie odpisu	-	133	11	17
- inne	-	5	-	-
c) Różnice kursowe	(1)	2	(2)	3
Stan na koniec okresu	4 458	4 458	3 358	3 358

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	<i>III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013</i>	<i>3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012</i>	<i>3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>
Stan na początek okresu	2 629	2 776	2 530	2 685
a) Zwiększenia	74	452	800	1 082
- utworzenie odpisu	74	452	800	1 082
b) Zmniejszenia	187	712	215	652
- rozwiązanie odpisu	187	555	215	649
- wykorzystanie odpisu	-	21	-	3
- inne	-	136	-	-
c) Różnice kursowe	48	48	-	-
Stan na koniec okresu	2 564	2 564	3 115	3 115

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	<i>III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013</i>	<i>3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012</i>	<i>3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>
Stan na początek okresu	1 356	1 258	1 776	1 822
a) Zwiększenia	28	183	77	95
- utworzenie odpisu	28	57	77	95
- inne	-	126	-	-
b) Zmniejszenia	82	139	692	756
- rozwiązanie odpisu	20	72	36	96
- wykorzystanie odpisu	16	20	656	660
- inne	46	47	-	-
Stan na koniec okresu	1 302	1 302	1 161	1 161

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
Stan na początek okresu	1 996	1 786	1 786	1 779
a) Zwiększenia	-	210	-	7
- utworzenie odpisu	-	210	-	7
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 996	1 996	1 786	1 786

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
Stan na początek okresu	605	605	3 576	3 619
a) Zwiększenia	-	-	-	70
- naliczenie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	-	-	40
- inne zwiększenia	-	-	-	30
b) Zmniejszenia	-	-	2 833	2 946
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	-	-	-	68
- inne zmniejszenia	-	-	2 833	2 878
Stan na koniec okresu	605	605	743	743

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
Stan na początek okresu	18 927	15 491	7 668	9 883
a) Zwiększenia	10 562	35 668	13 241	22 386
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	3 920	9 764	642	2 030
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne*	4 374	18 557	2 232	6 975
- utworzenie rezerwy restrukturyzacyjnej	-	-	10 201	10 201
- inne zwiększenia	2 268	7 347	166	3 180
b) Zmniejszenia	7 654	29 324	3 425	14 785
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	2 484	7 022	136	2 332
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	4	114	452	1 062
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	2 446	14 320	2 254	6 007
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	364	775	115	954
- wykorzystanie rezerwy restrukturyzacyjnej	767	1 997	-	-
- rozwiązanie rezerwy restrukturyzacyjnej	-	1 483	-	-
- inne zmniejszenia	1 589	3 613	468	4 430
Stan na koniec okresu	21 835	21 835	17 484	17 484

* wzrost wartości utworzonych rezerw na naprawy gwarancyjne w 3 kwartałach 2013 r. wynika ze zwiększonej sprzedaży urządzeń fiskalnych

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
1. Stan na początek okresu:	8 257	8 535	7 802	6 956
a) Odniesionych na wynik finansowy	8 233	8 511	7 767	6 932
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24	35	24
2. Zwiększenia	2 574	8 215	3 148	7 571
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	2 554	8 195	3 148	6 209
- utworzenie rezerw i odpisów	1 470	5 630	2 926	5 271
- niewypłacone wynagrodzenia	628	1 401	108	315

- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	362	846	53	327
- naliczone odsetki	81	189	33	141
- inne	13	129	28	155
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-	-	1 351
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	20	20	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	11
3. Zmniejszenia	1 884	7 803	2 118	5 695
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 884	7 803	1 969	5 158
- rozwiązanie rezerw	1 256	5 610	901	3 198
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	332	963	735	1 263
- zrealizowanie ujemnych różnic kursowych z ubiegłych okresów	-	1	-	26
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	224	840	228	362
- zrealizowanie naliczonych odsetek	36	91	-	-
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	-	-	7	22
- inne	36	298	98	287
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-	149	537
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	-	-	-	-
4. Stan na koniec okresu:	8 947	8 947	8 832	8 832
a) Odniesionych na wynik finansowy	8 903	8 903	8 797	8 797
b) Odniesionych na kapitał własny	20	20	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24	35	35

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013</i>	<i>3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012</i>	<i>3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>
1. Stan na początek okresu:	10 736	11 158	10 546	9 239
a) Odniesionej na wynik finansowy	8 447	8 689	8 066	6 687
b) Odniesionej na kapitał własny	101	109	129	142
c) Odniesionej na wartość firmy	2 188	2 360	2 351	2 410
2. Zwiększenia	1 016	2 704	474	3 429
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	1 014	2 698	438	3 376
- amortyzacji majątku trwałego	211	371	102	300
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	688	1 930	65	2 362
- niezrealizowane na dzień bilansowy dodatnie różnice kursowe	-	2	-	6
- inne	115	395	271	708
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	2	6	5	20
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	31	33
3. Zmniejszenia	937	3 047	797	2 445
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	921	2 847	750	2 309
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	3	68	33	90
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	138	224	62	91
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów, z kontraktów długoterminowych	691	2 074	620	1 601
- zrealizowanie dodatnich różnic kursowych powstałych w ubiegłych okresach	-	1	3	12

- inne	89	480	32	515
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	16	28	25	53
- różnica pomiędzy wartością bilansowa i podatkową aktywów trwałych wycenianych przy przejściu na MSSF	5	15	5	20
- aktualizacja wartości aktywów	11	13	20	33
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - korekta wyceny niefinansowych aktywów trwałych	-	172	22	83
Stan na koniec okresu:	10 815	10 815	10 223	10 223
a) Odniesionej na wynik finansowy	8 540	8 540	7 754	7 754
b) Odniesionej na kapitał własny	87	87	109	109
c) Odniesionej na wartość firmy	2 188	2 188	2 360	2 360

ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH

Grupa Kapitałowa Comp S.A. na dzień 30 września 2013 roku posiadała zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 21.153 tys. zł. Na tą kwotę składały się głównie udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów, gwarancje przetargowe oraz gwarancje zapłaty i poręczenia umów.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego spadły one o 13.142 tys. zł głównie w związku ze spadkiem zobowiązań z tytułu gwarancji należytego wykonania kontraktów i gwarancji zapłaty.

Dodatkowo Grupa Kapitałowa posiada także należności warunkowe w wysokości 1.000 tys. zł.

W dniu 12 kwietnia 2013 roku Spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. nabyła do Spółki Trans Tech S.A. zorganizowaną część przedsiębiorstwa. Umowa przewiduje dopłatę warunkową, w przypadku gdy wartość przychodów ZCP w 2013 i 2014 roku będzie wyższa o 50.000 zł od ceny nabycia. Na podstawie informacji otrzymanych od Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Zarząd Spółki Dominującej określa ryzyko wystąpienia takiej dopłaty jako niskie.

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

OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ

Ryzyko walutowe

W działalności Comp S.A. oraz spółek z Grupy Kapitałowej Comp S.A. część dostaw pochodzi bezpośrednio lub pośrednio z importu. Zarząd Spółki stosuje 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 spółek zależnych jest niewielkie ze względu na niewielką skalę operacji przeprowadzanych w walutach obcych.

Ryzyko związane ze zmianami tempa wzrostu rynku technologii informatycznych 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.

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 spółek z Grupy Kapitałowej względem konkurencji i pozwolą na kontynuowanie rozwoju nawet w sytuacji pogorszenia koniunktury. Inną formą ochrony przed wahaniami rynkowymi jest zawieranie przez spółki z Grupy Kapitałowej kontraktów długoterminowych oraz duży udział usług i szkoleń w sprzedaży, zapewniających finansowanie bieżącej działalności nawet w okresach przejściowych zapaści branży.

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 z koniunkturą w sektorze informatycznym

Rozwój rynku technologii informatycznych jest silnie związany z rozwojem gospodarczym kraju oraz kondycją przedsiębiorstw, które są odbiorcami produktów i usług IT. Spadek tempa wzrostu produktu krajowego brutto może ograniczyć popyt na oferowane przez spółki z Grupy Kapitałowej Comp S.A. produkty i usługi oraz spowodować zmniejszenie marży na sprzedaży.

Rozwój sektora IT, w którym działają spółki z Grupy Kapitałowej Comp S.A., jest silnie związany z koniunkturą gospodarczą kraju. Na realizację założonych przez Grupę Kapitałową celów strategicznych i osiągane przez nią wyniki finansowe wpływają między innymi czynniki makroekonomiczne, niezależne od działań Grupy Kapitałowej.

Comp S.A. ma ograniczony wpływ na rozwój rynku, jednakże negatywne skutki koniunkturalne stara się zminimalizować poprzez dywersyfikację obszarów swojej działalności na specjalizowanych rynkach niszowych.

Ryzyko konkurencji

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 wynikające z konsolidacji branży

Procesy konsolidacyjne w branży informatycznej prowadzą do umocnienia pozycji rynkowej kilku największych podmiotów, co ogranicza możliwość rozwoju małych i średnich przedsiębiorstw rynku IT. Najsilniejsze krajowe firmy dążą do przejęcia firm słabszych, szczególnie z sektora MSP, obsługujących niszowe segmenty rynku informatycznego. Dzięki temu największe podmioty poszerzają swoje kompetencje lub uzyskują dostęp do nowych grup odbiorców.

Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 30.09.2013	stan na 31.12.2012
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,34	1,30
2 Wskaźnik płynności szybkiej	1,04	1,02
1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe		
2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe		

Wskaźniki płynności Grupy Kapitałowej Comp S.A. na dzień 30 września 2013 r. uległy zwiększeniu w stosunku do końca roku 2012 co świadczy o zmniejszeniu ryzyka utraty płynności.

Kapitał obrotowy Grupy Kapitałowej Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 30.09.2013	stan na 31.12.2012
1 Aktywa obrotowe	234 965	240 811
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	20 913	38 528
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	214 052	202 283
4 Zobowiązania krótkoterminowe	175 984	185 511
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	65 611	72 678
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	110 373	112 833
7 Kapitał obrotowy (1-4)	58 981	55 300
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	103 679	89 450
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(44 698)	(34 150)

INFORMACJE O CYKLICZNOŚCI / SEZONOWOŚCI

W związku z charakterem sprzedaży Spółki i spółek z Grupy Kapitałowej, który opiera się w znacznej części na projektach długookresowych realizowanych dla stałych Klientów Spółek z Grupy Kapitałowej, wyniki osiągnięte przez Grupę Kapitałową Comp S.A. nie charakteryzują się powtarzalną cyklicznością, co związane jest z obserwowaną od lat sezonowością wynikającą ze specyfiki działalności handlowej Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki, w szczególności w sektorze gospodarki finansowanej ze środków budżetowych i publicznych.

W związku z wejściem w życie rozporządzenia Ministra Finansów (z dnia 29 listopada 2012) określającego grupy podatników, na których spoczywa obowiązek instalacji urządzeń fiskalnych, Spółka i Grupa Kapitałowa zanotowała w 3 kwartałach 2013 roku wzrost sprzedaży w Segmencie Systemów Sprzedaży – Retail w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

INFORMACJA O CZYNNIKACH I ZDARZENIACH O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

W 3 kwartale 2013 r. nie wystąpiły nietypowe czynniki lub zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki.

INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W raportowanym okresie Jednostka Dominująca nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłat dywidendy.

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje Grupy kapitałowej Comp S.A. (Comp S.A. oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną) z podmiotami powiązanymi za okres od 01.01.2013 r. do 30.09.2013 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanymi na dzień 30 września 2013 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Grupy Kapitałowej Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązanymi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązanymi	-	90	-	5 895	13
WTC Waldemar Waclaw Tevnell *	-	90	-	-	12
Jacek Papaj - Prezes Zarządu	-	-	-	5 888	-
Andrzej Olaf Wąsowski - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	1
Andrzej Wawer - Członek Zarządu	-	-	-	5	-
Bogusław Łatka - Członek Zarządu	-	-	-	2	-

* właściciel jest członkiem Rady Nadzorczej ZUK Elzab S.A.

ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Comp S.A. wynosiło:

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE KAPITAŁOWEJ W OKRESIE (W ETATACH)	3 kwartały 2013 okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	3 kwartały 2012 okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
Zarząd Jednostki Dominującej	5	5
Zarządy jednostek zależnych	16	24
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	5	5
Pion produkcyjno-handlowy	731	819
Pion administracyjny	149	162
Pion logistyki	79	98
Dział jakości	12	9
Razem	996	1 122

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.

WYNAGRODZENIA I NAGRODY W COMP S.A. WYPŁACONE OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ	3 kwartały 2013 okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	3 kwartały 2012 okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
Zarząd	3 916	3 867
Rada Nadzorcza	135	135

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 30.09.2013		stan na 31.12.2012	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
Zarząd	-	5 895	-	5 273
Rada Nadzorcza	-	-	-	-

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.

POZOSTAŁE INFORMACJE

W dniu 29 lipca 2013 r. Rada Nadzorcza przyznała Zarządowi premie uznaniowe w łącznej wysokości 1.490 tys. zł.

W dniu 29 sierpnia 2013 r. Spółka Comp S.A. z siedzibą w Warszawie złożyła zlecenia nabycia, rozliczone w pakietowych transakcjach poza sesyjnych na rynku regulowanym w dniu 30 sierpnia 2013 r., a tym samym w dniu 30 sierpnia 2013 r. nabył – 900.000 akcji Hyperion S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej „Hyperion S.A.”), stanowiących 6,67% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 900.000 głosom, stanowiących 6,67% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Hyperion S.A. Jednocześnie na podstawie umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 23 sierpnia 2013 r. z Com. Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie spółka ta zobowiązała się do odkupienia wszystkich nabytych przez Spółkę akcji Hyperion S.A. w terminie do końca 2016 r., zaś Spółka zobowiązała się w tym terminie sprzedać te akcje na żądanie Com. Investment Sp. z o.o. Strony jednocześnie ustaliły mechanizm ustalenia ceny sprzedaży, określający jej dolny i górny pułap, przy czym w każdym wypadku cena sprzedaży jednej akcji nie będzie niższa niż 3 zł.

ZNACZĄCE ZDARZENIA PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W dniu 03 października 2013 r. Spółka Comp S.A. wyemitowała oraz zbyła 10 obligacji imiennych niezabezpieczonych o wartości nominalnej 100.000 złotych każda i o cenie emisyjnej równej wartości nominalnej. Obligacje nabyła spółka zależna ZUK Elzab S.A. Środki pozyskane z emisji obligacji będą wykorzystane do finansowania działalności operacyjnej Spółki.

W dniu 24 października 2013 r. spółka zależna ZUK Elzab S.A. zawarła umowę objęcia obligacji od spółki zależnej SCO Retail Sp. z o.o. Łączna wartość wyemitowanych obligacji na dzień bilansowy wynosi 1.200 tys. zł

Informacje dotyczące segmentów działalności

Dla potrzeb analizy zarządczej zastosowano podział według linii biznesowych prowadzonych w ramach Jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej od początku 2009 roku. Grupa Kapitałowa Comp S.A. nie prezentuje podziału według segmentów geograficznych ze względu na fakt, że istotna większość (blisko 98%) przychodów Grupy Kapitałowej to przychody uzyskiwane w Polsce, a aktywność handlowa Grupy Kapitałowej skoncentrowana jest na terenie Polski.

Działalność Grupy zorganizowana jest wg następujących Segmentów:

Segmenty	Zakres działalności Segmentu	Udział w przychodach	Udział w marży
Segment - Bezpieczeństwo	<i>Dostarczanie kompleksowych usług projektowych, wdrożeniowych, doradczych i szkoleniowych dotyczących zarządzania bezpieczeństwem informatycznym.</i>	11%	7%
Segment - Sieci	<i>Dostarczenie zoptymalizowanej i bezpiecznej infrastruktury sieciowej zapewniającej nieprzerwane funkcjonowanie procesów biznesowych przedsiębiorstwa oraz ochronę danych i zapewnienie odpowiednich warunków środowiskowych (bezpieczeństwo korporacyjne)</i>	13%	7%
Segment Rozwiązań Systemowych	<i>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</i>	21%	3%
Segment Usług	<i>Świadczenie kompleksowych usług outsourcingowych w zakresie prowadzenia infrastruktury IT oraz serwisowych sprzętu komputerowego i biurowego, serwis fiskalny.</i>	6%	2%
Segment Systemów Sprzedaży (Retail)	<i>Dostarczanie kompleksowych rozwiązań dla segmentu handlu i usług w zakresie urzędzeń fiskalnych i niefiskalnych, dostarczanie usług szkoleniowych dla klientów i partnerów</i>	52%	87%
Pozostałe	-	-2%	-7%

W 2013 nastąpiły zmiany organizacyjne, które wpłynęły na układ segmentów operacyjnych prezentowanych w sprawozdawczości Spółki / Grupy Kapitałowej.

Z Segmentu Usług został wydzielony Dział Sprzedaży Korporacyjnej. Ze względu na zbliżony profil działalności został on przypisany do Segmentu Rozwiązań Systemowych. Dane porównywalne uwzględniają to przypisanie.

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

Dla potrzeb klasyfikacji przychodów i przypisywania kosztów do działalności poszczególnych Segmentów oraz przypisania składników aktywów i zobowiązań do poszczególnych Segmentów prowadzona jest ewidencja księgowa wg obowiązującego w Grupie Kapitałowej schematu organizacyjnego.

Do poszczególnych Segmentów zostały przypisane następujące składniki aktywów:

- Środki trwałe,
- Prace badawczo – rozwojowe,
- Należności z tytułu dostaw i usług.

W podziale na segmenty operacyjne klasyfikowane są również zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

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

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

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

Od 1 stycznia 2013 roku w wynikach Segmentów uwzględnione są koszty wsparcia oraz przypisane proporcjonalnie do zaangażowania koszty zaplecza. Dane za rok 2012 zostały przekształcone tak, aby uwzględnić to przypisanie.

Nieprzypisane aktywa i pasywa obejmują niepodzielną wartość firmy oraz pozostałe składniki aktywów i pasywów - w tym środki trwałe, wartości niematerialne, należności i zobowiązania, środki pieniężne, których nie można przypisać do segmentów działalności i są przyporządkowane do działalności administracyjnej.

Przypisane są tylko należności i zobowiązania, które są związane bezpośrednio z transakcjami handlowymi przeprowadzanymi przez poszczególne segmenty oraz środki trwałe i wartości niematerialne będące w wyłącznym użytkowaniu segmentów (sprzęt komputerowy, oprogramowanie, samochody).

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 okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>Segment - Bezpieczeństwo</i>	<i>Segment - Sieci</i>	<i>Segment Rozwiązań Systemowych</i>	<i>Segment Usług</i>	<i>Segment Systemów Sprzedaży - Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody ze sprzedaży	40 365	46 402	78 294	21 383	201 257	1 277	388 978
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(958)	(36)	(955)	(5)	(10 646)	(8 330)	(20 930)
Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach	39 407	46 366	77 339	21 378	190 611	(7 053)	368 048
Koszty operacyjne	38 324	42 349	77 005	22 119	158 068	3 867	341 732
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(1 214)	(107)	(961)	(5)	(10 656)	(8 996)	(21 939)
Koszty operacyjne po wyłączeniach	37 110	42 242	76 044	22 114	147 412	(5 129)	319 793
Inne koszty / przychody operacyjne	967	(494)	244	1 866	(222)	(1 467)	894
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej segmentu (EBIT segmentu)	3 264	3 630	1 539	1 130	42 977	(3 391)	49 149
Nieprzypisane koszty zaplecza	x	x	x	x	x	x	12 329
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	x	x	x	x	x	x	36 820
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	x	x	x	(1 765)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	x	x	x	0
Zysk / (strata) brutto	x	x	x	x	x	x	35 055
Podatek dochodowy	x	x	x	x	x	x	9 701
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej	x	x	x	x	x	x	25 354
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	x	x	x	(2 414)
Zysk / (strata) netto	x	x	x	x	x	x	22 940
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	x	x	x	1 621
Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.	x	x	x	x	x	x	21 319
Amortyzacja	2 342	1 088	639	339	5 703	584	10 695

<i>stan na 30.09.2013</i>	<i>Segment - Bezpieczeństwo</i>	<i>Segment - Sieci</i>	<i>Segment Rozwiązań Systemowych</i>	<i>Segment Usług</i>	<i>Segment Systemów Sprzedaży - Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	27 885	17 885	18 780	5 389	82 720	3 369	156 028
Aktywa nieprzypisane	x	x	x	x	x	x	451 924
Aktywa razem	x	x	x	x	x	x	607 952
Pasywa segmentu	4 336	7 319	6 532	1 038	15 243	858	35 326
Pasywa nieprzypisane	x	x	x	x	x	x	572 626
Pasywa razem	x	x	x	x	x	x	607 952

<i>3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>Segment - Bezpieczeństwo</i>	<i>Segment - Sieci</i>	<i>Segment Rozwiązań Systemowych</i>	<i>Segment Usług</i>	<i>Segment Systemów Sprzedaży - Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe	250	204	443	191	5 013	6 996	13 097
Zakupy spółek	-	-	-	-	1	2 149	2 150
Badania i rozwój	195	-	-	-	1 831	-	2 026
Nakłady inwestycyjne razem	445	204	443	191	6 845	9 145	17 273

Dane porównywalne:

<i>stan na 31.12.2012</i>	<i>Segment - Bezpieczeństwo</i>	<i>Segment Rozwiązań Systemowych</i>	<i>Segment - Sieci</i>	<i>Segment Usług</i>	<i>Segment Systemów Sprzedaży - Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	29 410	24 816	28 819	9 374	68 091	4 384	164 894
Aktywa nieprzypisane	x	x	x	x	x	x	442 182
Aktywa razem	x	x	x	x	x	x	607 076
Pasywa segmentu	1 746	20 519	17 125	3 774	17 279	659	61 102
Pasywa nieprzypisane	x	x	x	x	x	x	545 974
Pasywa razem	x	x	x	x	x	x	607 076

<i>3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>	<i>Segment - Bezpieczeństwo</i>	<i>Segment Rozwiązań Systemowych</i>	<i>Segment - Sieci</i>	<i>Segment Usług</i>	<i>Segment Systemów Sprzedaży - Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe	628	1 113	357	1 070	3 136	1 630	7 934
Zakupy spółek	-	-	-	-	3 937	9 715	13 652
Badania i rozwój	-	-	1 826	-	1 679	1 034	4 539
Nakłady inwestycyjne razem	628	1 113	2 183	1 070	8 752	12 379	26 125

<i>3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>	<i>Segment - Bezpieczeństwo</i>	<i>Segment - Sieci</i>	<i>Segment Rozwiązań Systemowych</i>	<i>Segment Usług</i>	<i>Segment Systemów Sprzedaży - Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody ze sprzedaży	34 187	47 207	50 521	23 290	123 418	8	278 631
Wylączenia (transakcje wewnętrzne)	(4 432)	(6)	(2 672)	(14)	(6 850)	(2 302)	(16 276)
Przychody ze sprzedaży po wylączeniach	29 755	47 201	47 849	23 276	116 568	(2 294)	262 355
Koszty operacyjne	34 516	45 356	50 886	26 895	113 766	1 660	273 015
Wylączenia (transakcje wewnętrzne)	(3 988)	0	(2 105)	(14)	(7 002)	(3 114)	(16 159)
Koszty operacyjne po wylączeniach	30 528	45 356	48 781	26 881	106 764	(1 454)	256 856
Inne koszty / przychody operacyjne	(86)	75	(576)	(5 544)	2 790	(5 003)	(8 344)
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej segmentu (EBIT segmentu)	(859)	1 920	(1 508)	(9 149)	12 594	(5 843)	(2 845)

Nieprzypisane koszty zaplecza	x	x	x	x	x	x	10 707
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	x	x	x	x	x	x	(13 552)
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	x	x	x	(4 661)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	x	x	x	179
Zysk / (strata) brutto	x	x	x	x	x	x	(18 034)
Podatek dochodowy	x	x	x	x	x	x	(282)
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej	x	x	x	x	x	x	(17 752)
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	x	x	x	(2 718)
Zysk / (strata) netto	x	x	x	x	x	x	(20 470)
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	x	x	x	332
Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.	x	x	x	x	x	x	(20 802)
Amortyzacja	2 462	804	406	366	5 278	866	10 182

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
14.11.2013	Jacek Papaj	Prezes Zarządu	
14.11.2013	Andrzej Olaf Wąsowski	Wiceprezes Zarządu	
14.11.2013	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
14.11.2013	Andrzej Wawer	Członek Zarządu	
14.11.2013	Bogusław Łatka	Członek Zarządu	

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W III KWARTALE 2013 R.

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

W okresie trzeciego kwartału 2013 roku w Spółce i Grupie Kapitałowej Spółki nie miały miejsca żadne istotne jednorazowe dokonania, ani niepowodzenia.

2) opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe, aktywa, zobowiązania, kapitał lub przepływy środków pieniężnych;

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

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

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

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

W I półroczu 2013 roku Spółka Comp S.A. kontynuowała uruchomiony w I półroczu 2012 roku program emisji obligacji skierowanego do spółek Grupy Kapitałowej Comp S.A.

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku Spółka Comp S.A. wyemitowała obligacje o łącznej wartości nominalnej 6.000 tys. zł, które zostały objęte przez spółki zależne. Równocześnie Spółka dokonała wykupu wyemitowanych obligacji za kwotę 10.933 tys. zł obejmującą wartość nominalną obligacji oraz odsetki. Wartość emisyjna obligacji równa się ich wartości nominalnej. Wykupione obligacje podlegają umorzeniu z chwilą ich wykupu.

Emitowane przez Spółkę obligacje kierowane są do spółek Grupy Kapitałowej Comp S.A. Oprocentowanie obligacji ustalone zostało wg stawki WIBOR O/N lub 1M powiększonej o marżę. Emitowane obligacje są obligacjami niezabezpieczonymi. Wykup obligacji ustalony jest w terminie 3 miesięcy od dnia przydziału. Warunki emisji obligacji przewidują możliwość wcześniejszego wykupu obligacji. Warunki transakcji nie odbiegają od warunków charakterystycznych dla tego rodzaju transakcji na rynku. Celem emisji obligacji jest pozyskanie środków na finansowanie działalności operacyjnej Comp S.A.

Spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w 3 kwartałach 2013 roku wyemitowała obligacje w łącznej wartości nominalnej 10.000 tys. zł. Obligacje zostały objęte przez spółkę ZUK Elzab S.A.. Oprocentowanie obligacji ustalone zostało według stopy procentowej równej stawce WIBOR 1M powiększonej o marżę. Obligacje są niezbywalne i niezabezpieczone. Wykup obligacji nastąpi w terminie 12 miesięcy od dnia przydziału. Celem emisji obligacji jest finansowanie działalności operacyjnej, inwestycyjnej oraz finansowej. Warunki transakcji nie odbiegają od warunków charakterystycznych dla tego rodzaju transakcji na rynku.

Spółka Safe Computing Sp. z o.o. w 3 kwartałach 2013 roku wyemitowała obligacje w łącznej wartości nominalnej 4.400 tys. zł. Obligacje zostały objęte przez spółkę ZUK Elzab S.A. Oprocentowanie obligacji ustalone zostało według stopy procentowej równej stawce WIBOR 1M powiększonej o marżę. Obligacje są niezbywalne i niezabezpieczone. Wykup obligacji w kwocie 1.918 nastąpił w terminie wcześniejszym niż 3 miesiące od dnia przydziału poprzez potrącenie kwoty z tytułu emisji obligacji kolejnej serii. Z chwilą wykupu obligacje uległy

umorzeniu. Celem emisji obligacji jest finansowanie działalności operacyjnej oraz finansowej. Warunki transakcji nie odbiegają od warunków charakterystycznych dla tego rodzaju transakcji na rynku.

W trzecim kwartale, 26 sierpnia 2013 r. spółka SCO Retail Sp. z o.o. wyemitowała obligacje o łącznej wartości nominalnej 1.500 tys. zł. Obligacje zostały objęte przez spółkę Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Oprocentowanie obligacji ustalone zostało według stopy procentowej równej stawce WIBOR 1M powiększonej o marżę. Obligacje są niezbywalne i niezabezpieczone. Wykup obligacji nastąpi w terminie 12 miesięcy od dnia przydziału. Celem emisji obligacji jest finansowanie działalności operacyjnej, inwestycyjnej oraz finansowej. Warunki transakcji nie odbiegają od warunków charakterystycznych dla tego rodzaju transakcji na rynku.

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 półroczne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki;

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

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły istotne zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

Informacja o zaniechaniu działalności prezentowana jest w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego w punkcie Aktywa przeznaczone do sprzedaży.

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

Struktura aktywów obrotowych oraz aktywów trwałych Grupy Kapitałowej Comp

stan na dzień	stan na 31.12.2012	struktura [1]	stan na 30.09.2013	struktura [2]	Zmiana [2-1]
A Aktywa trwałe	366 265	100%	372 987	100%	
I Rzeczowe aktywa trwałe	42 639	12%	45 143	12%	0%
II Wartości niematerialne	289 252	79%	298 168	80%	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%	46	0%	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 535	2%	8 947	2%	0%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	3 574	1%	7 191	2%	1%
VIII Należności z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	-	0%	-	0%	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	427	0%	322	0%	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	21 758	6%	10 084	3%	-3%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	80	0%	3 086	1%	1%
B Aktywa obrotowe	240 811	100%	234 965	100%	
I Zapasy	52 455	22%	52 187	22%	0%
II Należności handlowe	95 263	40%	82 098	35%	-5%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	8 894	4%	11 360	5%	1%
IV Należności z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowe	-	0%	-	0%	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	853	0%	14 300	6%	6%
VI Bieżące aktywa podatkowe	3 429	1%	4 040	2%	1%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	3 713	2%	4 206	2%	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	13 111	5%	15 413	6%	1%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	34 815	14%	16 707	7%	-7%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	28 278	12%	34 654	15%	3%

Struktura całości aktywów Grupy Kapitałowej Comp S.A.

stan na dzień	stan na 31.12.2012	struktura	stan na 30.09.2013	struktura	zmiany	zmiany w strukturze
AKTYWA	607 076	100%	607 952	100%	876	
A Aktywa trwałe	366 265	60%	372 987	61%	6 722	1%
I Rzeczowe aktywa trwałe	42 639	7%	45 143	7%	2 504	0%
II Wartości niematerialne	289 252	48%	298 168	49%	8 916	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%	46	0%	46	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 535	1%	8 947	1%	412	0%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	3 574	1%	7 191	1%	3 617	0%
VIII Należności z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	427	0%	322	0%	(105)	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	21 758	3%	10 084	2%	(11 674)	-1%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	80	0%	3 086	1%	3 006	1%
B Aktywa obrotowe	240 811	40%	234 965	39%	(5 846)	-1%
I Zapasy	52 455	9%	52 187	9%	(268)	0%
II Należności handlowe	95 263	16%	82 098	14%	(13 165)	-2%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	8 894	1%	11 360	2%	2 466	1%

IV Należności z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	853	0%	14 300	2%	13 447	2%
VI Bieżące aktywa podatkowe	3 429	1%	4 040	1%	611	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	3 713	1%	4 206	1%	493	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	13 111	2%	15 413	2%	2 302	0%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	34 815	6%	16 707	3%	(18 108)	-3%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	28 278	4%	34 654	5%	6 376	1%

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

Nie publikowano prognoz dotyczących roku 2013.

11) wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania raportu półrocznego 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 raportu półrocznego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób;

Imię i nazwisko	Funkcja w Comp S.A.	Nazwa spółki	Liczba posiadanych akcji (udziałów)	Łączna wartość nominalna akcji/ udziałów (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%) *
Robert Tomaszewski	Przewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	17 322	43 305,00	0,29%	0,29%	0,33%
Tomasz Bogutyn	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	1 000	2 500,00	0,02%	0,02%	0,02%
Sławomir Lachowski	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-	-
Włodzimierz Hausner	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-	-
Jacek Klimczak	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-	-
Kajetan Wojnicz	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-	-
Arkadiusz Jastrzębski	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-	-
Jacek Papaj	Prezes Zarządu	Comp S.A.	817 811	2 044 527,50	13,82%	13,82%	15,61%
Andrzej Olaf Wąsowski	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	93 500	233 750,00	1,58%	1,58%	1,80%
Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	2 000	5 000,00	0,03%	0,03%	0,04%
Andrzej Wawer	Członek Zarządu	Comp S.A.	1 780	4 450,00	0,03%	0,03%	0,03%
Bogusław Łatka	Członek Zarządu	Comp S.A.	16 394	40 985,00	0,28%	0,28%	0,32%

* Po uwzględnieniu braku wykonywania prawa głosu na walnym zgromadzeniu Spółki z akcji własnych posiadanych przez Spółkę i jednostki zależne

Według wiedzy Zarządu Spółki w okresie od publikacji ostatniego sprawozdania okresowego (Śródroczne Skrócone Sprawozdanie za I półrocze 2013 r. z dnia 30 sierpnia 2013 roku – raport bieżący nr 31/2013) do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, liczba posiadania akcji przez Członków rady Nadzorczej oraz Członków Zarządu nie uległa zmianie.

13) wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Spółki,
- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem Spółki w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania;

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

14) informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli wartość tych transakcji (łączna wartość wszystkich transakcji zawartych w okresie od początku roku obrotowego) przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 500.000 Euro - jeżeli nie są one transakcjami typowymi i rutynowymi, zawieranymi na warunkach rynkowych pomiędzy jednostkami powiązanymi, a ich charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej, prowadzonej przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną.

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi to transakcje zawierane na warunkach rynkowych w ramach normalnej działalności operacyjnej spółek Grupy Kapitałowej w zakresie działalności handlowej oraz programu emisji obligacji Spółki opisanego w punkcie 4) powyżej.

15) informacje o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki;

Spółka nie udzieliła poręczeń, kredytów ani gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których równowartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych.

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

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

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

W ocenie Zarządu Spółki, wprowadzone działania restrukturyzacyjne w ramach Grupy Kapitałowej, zmiany modeli biznesowych, wejście na nowe obszary rynku oraz uzyskanie certyfikatów na nowe urządzenia będą miały pozytywny wpływ na wyniki w kolejnych kwartałach bieżącego roku

18) Informacja o audytorze

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 20 maja 2013 r. wybrała podmiot uprawniony do przeglądu półrocznego oraz badania rocznego sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku Spółki i Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Rada Nadzorcza postępując zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi wybrała do wykonania tych czynności firmę Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. (dawniej Deloitte Audyt Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, Aleja Jana Pawła II 19, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 73 w Krajowej Izby Biegłych Rewidentów.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
14.11.2013	Jacek Papaj	Prezes Zarządu	
14.11.2013	Andrzej Olaf Wąsowski	Wiceprezes Zarządu	
14.11.2013	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
14.11.2013	Andrzej Wawer	Członek Zarządu	
14.11.2013	Bogusław Łatka	Członek Zarządu	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2013 R

Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego

PODSTAWY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2013 roku zostało sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z 2009 r.) oraz Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Spółka Comp S.A. w Śródrocznym Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym za III kwartał 2013 r. nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu standardów lub interpretacji, przed ich datą wejścia w życie.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Spółkę nie uległy w III kwartale 2013 roku zmianom, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe i wynik finansowy okresu w stosunku do okresów porównywalnych, poza zmianą wynikającą z nowelizacji MSR1, polegającą na prezentacji składników innego całkowitego dochodu w podziale na składniki, które w przyszłości zostaną przeklasyfikowane do Sprawozdania z Całkowitych Dochodów oraz te składniki, które w przyszłości nie będą reklasyfikowane. Poza charakterem prezentacyjnym nowelizacja nie miała istotnego wpływu na sprawozdawczość Spółki.

Opis przyjętych zasad rachunkowości Comp S.A. został zaprezentowany w Rocznym Sprawozdaniu Finansowym Spółki za rok 2012 opublikowanym w dniu 26 kwietnia 2013 r. Zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego, która została zweryfikowana dla środków trwałych, wartości niematerialnych oraz instrumentów finansowych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Comp S.A.

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

Wybrane dane finansowe w początkowej części raportu zostały przedstawione w EUR zgodnie z paragrafem 90 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 r. (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z 2009 r.)

Do przeliczenia pozycji ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej zastosowano kurs z ostatniego dnia a dla pozycji ze Sprawozdania z Całkowitych Dochodów oraz ze Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych zastosowano kurs średni w okresie.

<i>Dane w zł</i>	okres bieżący	okres porównywalny
	<i>stan na 30.09.2013</i>	<i>stan na 31.12.2012</i>
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia pozycji ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	4,2163	4,0882
	<i>01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych ze Sprawozdania z Całkowitych Dochodów oraz ze Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych	4,2231	4,1948

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2013 r. – 30 września 2013 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2012 r. – 30 września 2012 r. w odniesieniu do pozycji Jednostkowego Sprawozdania z Całkowitego Dochodu, Sprawozdania ze Zmian w Kapitale Własnym i Jednostkowego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych oraz stan na 30 września 2013 r. i stan porównywalnych danych na 30 czerwca 2013 r. i na 31 grudnia 2012 r. dla pozycji bilansowych (Jednostkowe Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej).

INFORMACJE OGÓLNE

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

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

- działalność związana z oprogramowaniem (dział 62.01),
- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki (dział 62.02),
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi (dział 62.03),
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (dział 62.09),
- naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych (dział 95.11),
- produkcja maszyn i sprzętu biurowego z wyłączeniem komputerów i urządzeń peryferyjnych (dział 28.23),
- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania (dział 46.51),
- sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego (dział 46.52).

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).

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

Spółka posiada oddziały samobilansujące:

- Centrum Usług mieszczący się przy ul. Działkowej 115a w Warszawie,
- Centrum Technologii Sprzedaży mieszczący się przy ul. Nawojowskiej 118 w Nowym Sączu,
- Centrum Bezpieczeństwa mieszczące się przy ul. Jutrzenki 116 w Warszawie.

Sprawozdanie jednostkowe 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

Skład osobowy Zarządu w dniu 30 września 2013 r.:

- | | |
|-------------------------|-----------------------|
| • Jacek Papaj | – Prezes Zarządu, |
| • Andrzej Olaf Wąsowski | – Wiceprezes Zarządu, |
| • Krzysztof Morawski | – Wiceprezes Zarządu, |
| • Andrzej Wawer | – Członek Zarządu, |
| • Bogusław Łatka | – Członek Zarządu. |

Skład osobowy Rady Nadzorczej w dniu 30 września 2013 r.:

- Robert Tomaszewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Tomasz Marek Bogutyn - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Sławomir Lachowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Włodzimierz Kazimierz Hausner - Członek Rady Nadzorczej,
- Jacek Klimczak - Członek Rady Nadzorczej,
- Kajetan Wojnicz - Członek Rady Nadzorczej,
- Arkadiusz Orlin Jastrzębski - Członek Rady Nadzorczej.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład organów spółki dominującej nie uległ zmianie.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI

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

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	5 918 188
Akcje własne	149 000
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	5 918 188
Kapitał zakładowy razem	14 795 470 zł
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

679.639 akcji Spółki Comp S.A. jest w posiadaniu Spółki Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. - Spółka zależna od Comp S.A. i traktowane są jako akcje własne Grupy Kapitałowej. Zgodnie z zapisami art. 362 par. 4 i art. 364 par. 2 KSH. Spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. nie może wykonywać praw z tych papierów wartościowych.

W lipcu 2013 r. Spółka Comp S.A. nabyła 149.000 szt. akcji własnych Spółki, co stanowiło 2,52% kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do 149.000 głosów na WZA Spółki, co stanowiło 2,52% udziału w głosach na WZA Spółki oraz 0% w ogólnej liczbie głosów na WZA (z akcji własnych posiadanych przez Spółkę i jednostki zależne nie jest wykonywane prawo głosu na walnym zgromadzeniu Spółki).

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 30 WRZEŚNIA 2013 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 według wiedzy Zarządu Spółki bezpośrednio, lub przez podmioty zależne, pakiety powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

Akcjonariat Comp S.A. na dzień 30 września 2013 roku - prezentacja ilości posiadanych przez poszczególnych akcjonariuszy akcji i głosów wynikających z posiadania tych akcji

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	828 639	14,00%	828 639	14,00%
Jacek Papaj**	817 811	13,82%	817 811	13,82%
Aviva OFE	598 733	10,12%	598 733	10,12%
AEGON OFE	571 918	9,66%	571 918	9,66%

AMPLICO OFE oraz Metlife Amplico DFE zarządzane przez AMPLICO PTE S.A.	570 583	9,64%	570 583	9,64%
Generali OFE	451 489	7,63%	451 489	7,63%
ING OFE	407 504	6,89%	407 504	6,89%
Pozostali akcjonariusze	1 671 511	28,24%	1 671 511	28,24%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%

* jednostką zależną Comp S.A. jest spółka Comp Centrum Innowacji i nie może wykonywać praw z akcji zgodnie z zapisami art.362 par. 4 i art. 364 par. 2 KSH

** akcjonariusz pełni funkcję Prezesa Zarządu

Stan akcjonariatu Comp S.A. na dzień 30 września 2013 roku uwzględniający brak możliwości wykonywania prawa głosu na WZ przez Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi.

Akcionariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	828 639	14,00%	0	0,00%
Jacek Papaj**	817 811	13,82%	817 811	16,07%
Aviva OFE	598 733	10,12%	598 733	11,76%
AEGON OFE	571 918	9,66%	571 918	11,24%
AMPLICO OFE oraz Metlife Amplico DFE zarządzane przez AMPLICO PTE S.A.	570 583	9,64%	570 583	11,21%
Generali OFE	451 489	7,63%	451 489	8,87%
ING OFE	407 504	6,89%	407 504	8,01%
Pozostali akcjonariusze	1 671 511	28,24%	1 671 511	32,84%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 089 549	100,00%

* jednostką zależną Comp S.A. jest spółka Comp Centrum Innowacji i nie może wykonywać praw z akcji zgodnie z zapisami art.362 par. 4 i art. 364 par. 2 KSH

** akcjonariusz pełni funkcję Prezesa Zarządu

Akcionariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania - prezentacja ilości posiadanych przez poszczególnych akcjonariuszy akcji i głosów wynikających z posiadania tych akcji

Akcionariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	828 639	14,00%	828 639	14,00%
Jacek Papaj**	817 811	13,82%	817 811	13,82%
Aviva OFE	579 195	9,79%	579 195	9,79%
AEGON OFE	571 918	9,66%	571 918	9,66%
AMPLICO OFE oraz Metlife Amplico DFE zarządzane przez AMPLICO PTE S.A.	570 583	9,64%	570 583	9,64%
Generali OFE	451 489	7,63%	451 489	7,63%
ING OFE	407 504	6,89%	407 504	6,89%
Pozostali akcjonariusze	1 691 049	28,57%	1 691 049	28,57%

Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%
----------------	------------------	----------------	------------------	----------------

* jednostką zależną Comp S.A. jest spółka Comp Centrum Innowacji i nie może wykonywać praw z akcji zgodnie z zapisami art.362 par. 4 i art. 364 par. 2 KSH

** akcjonariusz pełni funkcję Prezesa Zarządu

Stan akcjonariatu Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania uwzględniający brak możliwości wykonywania prawa głosu na WZ przez Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	828 639	14,00%	0	0,00%
Jacek Papaj**	817 811	13,82%	817 811	16,07%
Aviva OFE	579 195	9,79%	579 195	11,38%
AEGON OFE	571 918	9,66%	571 918	11,24%
AMPLICO OFE oraz Metlife Amplico DFE zarządzane przez AMPLICO PTE S.A.	570 583	9,64%	570 583	11,21%
Generali OFE	451 489	7,63%	451 489	8,87%
ING OFE	407 504	6,89%	407 504	8,01%
Pozostali akcjonariusze	1 691 049	28,57%	1 691 049	33,22%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 089 549	100,00%

* jednostką zależną Comp S.A. jest spółka Comp Centrum Innowacji i nie może wykonywać praw z akcji zgodnie z zapisami art.362 par. 4 i art. 364 par. 2 KSH

** akcjonariusz pełni funkcję Prezesa Zarządu

Według wiedzy Zarządu Spółki w okresie od publikacji ostatniego sprawozdania okresowego (Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe za I półrocze 2013 r. z dnia 30 sierpnia 2013 roku – raport bieżący nr. 31/2013) do dnia 30 września 2013 roku nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez podmioty posiadające bezpośrednio, lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

Po okresie sprawozdawczym, według wiedzy Zarządu Spółki, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez podmioty posiadające bezpośrednio, lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- AVIVA OFE**

Według zawiadomienia, które Zarząd Spółki otrzymał od AVIVA Powszechne Towarzystwo Emerytalne AVIVA BZWBK S.A. z siedzibą w Warszawie w dniu 23 października 2013 roku akcjonariusz AVIVA OFE w wyniku sprzedaży akcji Spółki zmniejszył swoje zaangażowanie poniżej 10% ogólnej liczby głosów w spółce Comp S.A.

Zgodnie z raportem bieżącym Spółki numer 33/2013 z dnia 23 października 2013 roku, AVIVA OFE przed transakcją sprzedaży akcji Spółki posiadał łącznie 594.195 sztuk akcji Spółki, co stanowiło 10,04% kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do 594.195 głosów na WZA Spółki, co stanowiło 10,04% udziału w głosach na WZA Spółki oraz 11,67% w ogólnej liczbie głosów na WZA (po uwzględnieniu braku wykonywania prawa głosu na walnym zgromadzeniu Spółki z akcji własnych posiadanych przez Spółkę i jednostki zależne).

Zgodnie z przekazanym zawiadomieniem AVIVA OFE aktualnie posiada 579.195 sztuk akcji Spółki, stanowiących 9,79% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 579.195 głosów na WZA Spółki, co stanowiło 9,79% udziału w głosach na WZA Spółki oraz 11,38% w ogólnej liczbie głosów na WZA (po uwzględnieniu braku wykonywania prawa głosu na walnym zgromadzeniu Spółki z akcji własnych posiadanych przez Spółkę i jednostki zależne).

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

- publikowanych w raportach rocznych o strukturze własnych aktywów opublikowanych przez Otwarte Fundusze Emerytalne jak i informacji uzyskanych od Powszechnych Towarzystw Emerytalnych,
- listy obecności Akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.,
- obowiązku informacyjnym Akcjonariuszy, u których zaszły zmiany w ilości posiadanych akcji Spółki.

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

Żadna z 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.

149.000 akcji własnych Spółki, będących w posiadaniu Comp S.A. oraz 679.639 akcji Spółki, będących w posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. - spółki zależnej od Comp S.A., z których spółka wraz z jednostkami zależnymi nie może wykonywać praw zgodnie z zapisami art. 362 par. 4 i art. 364 par. 2 KSH.

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

Jednostkowe Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

TREŚĆ	III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
<u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>				
A Przychody ze sprzedaży	74 262	265 453	64 633	194 349
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	26 493	100 594	22 415	73 686
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	47 769	164 859	42 218	120 663
B Koszt własny sprzedaży	53 273	191 100	48 222	143 082
I Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	21 232	85 246	17 708	59 621
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	32 041	105 854	30 514	83 461
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	20 989	74 353	16 411	51 267
D Pozostałe przychody operacyjne	1 277	3 830	502	1 710
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	36	47	(13)	48
II Inne przychody operacyjne	1 241	3 783	515	1 662
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	8 598	27 716	7 695	24 135
F Koszty ogólnego zarządu	10 142	25 069	8 215	28 167
G Pozostałe koszty operacyjne	953	3 837	11 284	11 922
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II Inne koszty operacyjne	953	3 837	11 284	11 922
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	2 573	21 561	(10 281)	(11 247)
I Przychody finansowe	165	2 153	438	2 268
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	280	-	-
II Inne przychody finansowe	165	1 873	438	2 268
J Koszty finansowe	918	3 034	1 785	4 911
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-	-	-
II Inne koszty finansowe	918	3 034	1 785	4 911
K Zysk/strata brutto (H+I-J)	1 820	20 680	(11 628)	(13 890)
L Podatek dochodowy	1 447	5 955	(2 160)	(1 861)
I Bieżący	1 829	6 932	-	-
II Odroczony	(382)	(977)	(2 160)	(1 861)
M Zysk netto z działalności gospodarczej (K-L)	373	14 725	(9 468)	(12 029)
<u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>				
N Zysk/Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	921	1 019
O Zysk netto za rok obrotowy (M+N)	373	14 725	(8 547)	(11 010)
<u>Inne składniki całkowitego dochodu</u>				
<i>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</i>				
Skutki aktualizacji majątku trwałego	(35)	(30)	(29)	(47)
Q Inne składniki całkowitego dochodu razem	(35)	(30)	(29)	(47)
R Całkowite dochody ogółem (P+Q)	338	14 695	(8 576)	(11 057)
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.		14 725		(11 010)
Średnia ważona liczba akcji		5 178 309		5 003 676
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)		2,84		(2,20)
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji		5 178 309		5 003 676
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)		2,84		(2,20)

Jednostkowe Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA	stan na 30.09.2013	stan na 30.06.2013	stan na 31.12.2012
Aktywa razem	506 145	527 261	531 971
A Aktywa trwałe	378 407	376 260	386 833
I Rzeczowe aktywa trwałe	23 640	23 469	23 898
1 Środki trwałe	23 205	23 372	23 555
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	50	50	50
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 582	12 769	13 142
c) Urządzenia techniczne i maszyny	1 919	2 050	1 906
d) Środki transportu	4 774	4 333	4 532
e) Środki trwałe serwisowe	1 806	2 000	1 772
f) Inne środki trwałe	2 074	2 170	2 153
2 Środki trwałe w budowie	435	97	343
II Wartości niematerialne	148 127	148 311	149 077
1 Koszty prac rozwojowych	26 079	25 921	25 886
- koszty zakończonych prac rozwojowych	4 442	4 164	4 784
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	21 637	21 757	21 102
2 Wartość firmy	98 911	98 911	98 911
3 Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	4 014	4 354	5 154
- oprogramowanie komputerowe	4 014	4 354	5 154
4 Znaki firmowe	19 104	19 104	19 104
5 Inne wartości niematerialne	19	21	22
III Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
IV Inwestycje w udziały i akcje	187 311	187 265	188 259
1 W jednostkach zależnych	187 265	187 265	188 259
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 435	4 244	4 538
VI Aktywa finansowe długoterminowe	9 568	6 587	8 596
1 Pożyczki udzielone długoterminowe	4 935	4 954	7 016
2 Środki pieniężne niepłynne	1 454	1 467	1 428
3 Pozostałe inwestycje	3 179	166	152
VII Należności z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	-	-	-
VIII Pozostałe należności długoterminowe	227	229	198
IX Umowy o budowę - część długoterminowa	5 081	6 120	12 196
X Pozostałe aktywa długoterminowe	18	35	71
B Aktywa obrotowe	127 738	151 001	145 138
I Zapasy	22 348	20 028	25 342
1 Towary	8 426	6 107	5 226
2 Materiały	10 314	10 485	11 358
3 Produkty gotowe	2 182	2 583	7 873
4 Półprodukty i produkty w toku	1 426	853	885
II Należności handlowe	55 719	66 354	64 710
1 Należności do 12 miesięcy	55 538	66 173	64 629
2 Należności powyżej 12 miesięcy	181	181	81
III Pozostałe należności krótkoterminowe	8 365	8 372	6 973
1 Należności z tytułu sprzedaży składników niefinansowego majątku trwałego	62	137	81
2 Kaucje, gwarancje i wadia	820	636	195
3 Zaliczki przekazane	1 469	1 255	387
4 Pozostałe należności	6 014	6 344	6 310
IV Należności z tytułu leasingu finansowego - krótkoterminowe	-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	2 961	3 063	821
VI Bieżące aktywa podatkowe	1 415	1 680	1 968
1 Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 073	1 338	653
2 Z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	342	342	1 315

VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	14 183	14 023	8 666
1 Pożyczki krótkoterminowe	14 183	14 023	8 666
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	6 790	4 648	5 468
1 Rozliczenia międzyokresowe czynne	6 581	4 460	5 279
2 Pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	209	188	189
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	3 546	20 165	18 698
1 Środki pieniężne w banku i kasie	1 618	7 139	4 860
2 Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	1 913	3 015	13 828
3 Inne płynne aktywa pieniężne	15	10 011	10
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	12 411	12 668	12 492
1 Aktywa związane z PayTel S.A.	12 411	12 668	12 492

PASYWA	<i>stan na 30.09.2013</i>	<i>stan na 30.06.2013</i>	<i>stan na 31.12.2012</i>
Pasywa razem	506 145	527 261	531 971

A Kapitał własny	371 042	380 631	366 093
I Kapitał podstawowy	14 795	14 795	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	266 686	266 686	266 686
III Należne wpłaty na poczet kapitału	-	-	-
IV Akcje własne	(9 983)	-	-
V Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	150	185	180
1 Kapitał z aktualizacji wyceny	184	228	223
2 Odroczonego podatek dochodowy od kapitału z aktualizacji	(34)	(43)	(43)
VI Zyski zatrzymane	99 394	98 965	84 432
1 Kapitał do wykorzystania celowego	23 391	23 391	23 391
a) Kapitał zapasowy tworzony ustawowo	5 120	5 120	5 120
b) Kapitał rezerwowy	18 271	18 271	18 271
2 Kapitał do dyspozycji akcjonariuszy	76 003	75 574	61 041
a) Kapitał zapasowy z zysku netto	57 015	56 959	56 778
b) Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	4 263	4 263	12 259
c) Wynik finansowy roku bieżącego	14 725	14 352	(7 996)
B Zobowiązania długoterminowe	23 043	26 101	25 659
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	16 490	19 615	17 774
1 Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów	16 490	19 615	17 774
2 Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek	-	-	-
II Rezerwy długoterminowe	221	221	221
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	193	193	193
2 Pozostałe rezerwy długoterminowe	28	28	28
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 789	4 988	6 052
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe	11	11	12
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	1 232	898	976
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	-	-	-
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	300	368	624
C Zobowiązania krótkoterminowe	112 060	120 529	140 219
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	53 509	50 626	58 559
1 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów	53 509	50 626	58 559
2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek	-	-	-
II Rezerwy krótkoterminowe	14 546	12 860	10 396
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	4 622	4 335	3 289
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne	2 867	1 537	681
3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	7 057	6 988	6 426
III Zobowiązania handlowe	23 714	40 127	47 926
1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy	23 626	39 914	47 651
2 Zaliczki otrzymane na dostawy w okresie spłaty do 12 miesięcy	88	213	275

IV Bieżące zobowiązania budżetowe	5 629	4 882	3 820
1 Z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT	364	364	-
2 Z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych PIT	318	299	487
3 Z tytułu podatku VAT	3 756	2 861	2 175
4 Zobowiązania do ZUS	1 167	1 351	1 150
5 Pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	24	7	8
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	2 019	1 967	1 982
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 504	1 514	6 346
1 Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 504	1 505	6 334
2 Inne zobowiązania finansowe	-	9	12
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	9 759	7 191	9 854
1 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	200	168	-
2 Pozostałe zobowiązania	963	222	2 326
3 Rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 085	5 023	5 454
4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 511	1 778	2 074
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	1 380	1 362	1 336

Wartość księgowa	371 042	380 631	366 093
Liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	62,70	64,32	61,86
Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	62,70	64,32	61,86

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym

3 kwartały 2013 okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Stan na początek okresu (BO)	14 795	266 686	-	180	84 432	366 093
- zysk/(strata) netto za rok poprzedni	-	-	-	-	(7 996)	(7 996)
- pozostałe całkowite dochody za rok poprzedni	-	-	-	(127)	-	(127)
Stan na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych (BO)	14 795	266 686	-	180	84 432	366 093
Zwiększenia	-	-	(9 983)	20	14 962	4 999
- nabycie akcji własnych	-	-	(9 983)	-	-	(9 983)
- wynik przeszacowania majątku - lata ubiegłe	-	-	-	-	237	237
Zwiększenia całkowitego dochodu	-	-	-	20	14 725	14 745
- przeszacowanie środków trwałych	-	-	-	20	-	20
- zysk netto bieżącego okresu	-	-	-	-	14 725	14 725
Zmniejszenia	-	-	-	50	-	50
Zmniejszenia całkowitego dochodu	-	-	-	50	-	50
- sprzedaży i likwidacji przeszacowanych środków trwałych	-	-	-	50	-	50
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	266 686	(9 983)	150	99 394	371 042
Całkowite dochody w tym:	-	-	-	(30)	14 725	14 695
- zysk/(strata) netto za okres bieżący	-	-	-	-	14 725	14 725
- pozostałe całkowite dochody za okres bieżący	-	-	-	(30)	-	(30)

Dane porównywalne:

3 kwartały 2012 okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012	<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 (B0)	14 795	266 686	(53 294)	307	92 235	320 729
- zysk/(strata) netto za rok poprzedni	-	-	-	-	2 163	2 163
- pozostałe całkowite dochody za rok poprzedni	-	-	-	220	-	220
Stan na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych (B0)	14 795	266 686	(53 294)	307	92 235	320 729
Zwiększenia	-	-	-	73	113	186
- wynik przeszacowania majątku - lata ubiegłe	-	-	-	-	113	113
Zwiększenia całkowitego dochodu	-	-	-	73	-	73
- przeszacowanie środków trwałych	-	-	-	73	-	73
Zmniejszenia	-	-	(53 294)	120	11 010	(42 164)
- wniesienie aportem	-	-	(53 294)	-	-	(53 294)
Zmniejszenia całkowitego dochodu	-	-	-	120	11 010	11 130
- sprzedaży i likwidacji przeszacowanych środków trwałych	-	-	-	97	-	97
- aktualizacji wyceny przeszacowanych środków trwałych	-	-	-	23	-	23
- strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	11 010	11 010
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	266 686	-	260	81 338	363 079
Całkowite dochody w tym:	-	-	-	(47)	(11 010)	(11 057)
- zysk/(strata) netto za okres bieżący	-	-	-	-	(11 010)	(11 010)
- pozostałe całkowite dochody za okres bieżący	-	-	-	(47)	-	(47)

rok 2012 okres porównywalny od 01.01.2012 do 31.12.2012	<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)	14 795	266 686	(53 294)	307	92 235	320 729
- zysk/(strata) netto za rok poprzedni	-	-	-	-	2 163	2 163
- pozostałe całkowite dochody za rok poprzedni	-	-	-	220	-	220
Stan na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych (BO)	14 795	266 686	(53 294)	307	92 235	320 729
Zwiększenia	-	-	-	93	193	286
- wynik przeszacowania majątku - lata ubiegłe	-	-	-	-	193	193
Zwiększenia całkowitego dochodu	-	-	-	93	-	93
- przeszacowanie środków trwałych	-	-	-	93	-	93
Zmniejszenia	-	-	(53 294)	220	7 996	(45 078)
- zbycia akcji nabytych przez spółkę	-	-	(53 294)	-	-	(53 294)
Zmniejszenia całkowitego dochodu	-	-	-	220	7 996	8 216
- sprzedaży i likwidacji przeszacowanych środków trwałych	-	-	-	161	-	161
- aktualizacji wyceny przeszacowanych środków trwałych	-	-	-	59	-	59
- strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	7 996	7 996
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	266 686	-	180	84 432	366 093
Całkowite dochody w tym:	-	-	-	(127)	(7 966)	(8 123)
- zysk/(strata) netto za okres bieżący	-	-	-	-	(7 996)	(7 996)
- pozostałe całkowite dochody za okres bieżący	-	-	-	(127)	-	(127)

Jednostkowe Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

TREŚĆ	III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	373	14 725	(9 468)	(12029)
II Korekty razem	(995)	3 804	12 970	11 342
1 Amortyzacja	1 964	5 972	1 907	5 955
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	465	1 690	1 111	1 818
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(36)	(327)	18	450
5 Zmiana stanu rezerw	884	749	9 181	8 995
6 Zmiana stanu zapasów	(2 320)	2 994	5 765	4 282
7 Zmiana stanu należności	11 168	7 260	(2 802)	29 443
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(14 150)	(23 209)	(7 609)	(30 121)
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	743	4 450	6 645	(5 219)
10 Podatek odroczoney	(382)	(977)	(2 160)	(1 861)
11 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	1 829	6 932	-	-
12 Podatek zapłacony	(1 091)	(1 701)	-	(2 499)
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	(69)	(29)	914	99
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(622)	18 529	3 502	(687)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I Wpływy	2 370	5 337	2 192	5 636
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	96	303	57	232
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-	-
3 Z aktywów finansowych	2 249	5 009	2 135	5 404
- zbycie aktywów finansowych	-	2 055	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	79	833	987
- spłata udzielonych pożyczek	2 200	2 800	217	3 245
- odsetki	49	75	67	154
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	1 018	1 018
4 Inne wpływy inwestycyjne	25	25	-	-
II Wydatki	6 505	12 903	10 626	29 587
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 356	3 953	2 225	8 334
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-	-
3 Na aktywa finansowe	2 136	5 923	8 401	21 253
- nabycie aktywów finansowych	2 136	2 176	4 201	12 816
- udzielone pożyczki	-	3 747	4 200	8 437
4 Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-	-
5 Inne wydatki inwestycyjne	3 013	3 027	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(4 135)	(7 566)	(8 434)	(23 951)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I Wpływy	6 500	18 951	11 664	69 204
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2 Kredyty i pożyczki	5 000	12 951	5 364	53 804
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 500	6 000	6 300	15 400
4 Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II Wydatki	18 362	45 066	10 862	61 718
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	9 983	9 983	-	-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	5 265	18 995	2 871	46 335

5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 513	10 933	6 385	11 102
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	864	2 587	209	700
8 Odsetki	737	2 568	1 397	3 581
9 Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(11 862)	(26 115)	802	7 486
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	(16 619)	(15 152)	(4 130)	(17 152)
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(16 619)	(15 152)	(4 130)	(17 152)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F Środki pieniężne na początek okresu	20 165	18 698	13 072	26 094
G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	3 546	3 546	8 942	8 942
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	2 870	2 870

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

ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

Zmiana środków trwałych (wg grup rodzajowych) za 3 kwartały 2013 r.

3 kwartały 2013 okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	- 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	50	15 923	11 832	7 136	10 475	9 729	55 145
2 Zwiększenia	-	-	654	1 930	805	532	3 921
a) Zakup	-	-	534	645	572	310	2 061
b) Przyjęcie z inwestycji	-	-	120	-	-	222	342
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	-	18	233	-	251
d) Aktualizacja wartości	-	-	-	28	-	-	28
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	950	-	-	950
f) Pozostałe	-	-	-	289	-	-	289
3 Zmniejszenia	-	-	402	1 641	2 884	-	4 927
a) Sprzedaż	-	-	36	895	-	-	931
b) Likwidacja	-	-	366	-	-	-	366
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	-	-	262	-	262
d) Rozwiązanie umów leasingowych	-	-	-	443	-	-	443
e) Pozostałe	-	-	-	303	2 622	-	2 925
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	50	15 923	12 084	7 425	8 396	10 261	54 139
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	2 781	9 923	1 882	8 703	7 576	30 865
6 Zwiększenie	-	561	640	1 149	731	611	3 692
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	-	561	640	1 122	731	611	3 665
c) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	-	27	-	-	27
7 Zmniejszenie	-	1	401	1 138	2 844	-	4 384
a) Sprzedaż	-	-	35	671	-	-	706
b) Likwidacja	-	1	366	-	-	-	367
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	222	-	222
d) Rozwiązanie umów leasingowych	-	-	-	363	-	-	363
e) Pozostałe	-	-	-	104	2 622	-	2 726
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	3 341	10 162	1 893	6 590	8 187	30 173

9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	3	722	-	-	725
10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	59	-	-	59
11 Zmniejszenie	-	-	-	23	-	-	23
a) Sprzedaż środka trwałego	-	-	-	23	-	-	23
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	3	758	-	-	761
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	50	12 582	1 919	4 774	1 806	2 074	23 205

Zmiana środków trwałych (wg grup rodzajowych) za 3 kwartały 2012 r. – dane porównywalne

3 kwartały 2012 okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012	<i>- grunty (w tym: prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>- urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>- środki transportu</i>	<i>- środki trwałe serwisowe</i>	<i>- inne środki trwałe</i>	<i>Środki trwałe, razem</i>
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	50	15 347	16 401	7 589	9 783	8 996	58 166
2 Zwiększenia	-	828	487	1 291	880	307	3 793
a) Zakup	-	22	384	1 291	877	267	2 841
b) Przyjęcie z inwestycji	-	-	35	-	-	40	75
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	697	68	-	3	-	768
e) Modernizacja	-	109	-	-	-	-	109
3 Zmniejszenia	-	184	5 075	1 546	192	44	7 041
a) Sprzedaż	-	-	41	1 195	134	17	1 387
b) Likwidacja	-	184	241	-	-	11	436
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	-	-	58	-	58
e) Wniesienie aportem do działalności zaniechanej	-	-	4 793	-	-	16	4 809
f) Rozwiązanie umów leasingowych	-	-	-	351	-	-	351
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	50	15 991	11 813	7 334	10 471	9 259	54 918
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	2 304	12 210	1 620	7 672	6 828	30 634
6 Zwiększenie	-	527	922	956	790	596	3 791
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	-	527	920	954	790	596	3 787
b) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	2	2	-	-	4
7 Zmniejszenie	-	155	3 403	668	4	38	4 268
a) Sprzedaż	-	-	34	441	-	11	486
b) Likwidacja	-	155	232	-	-	10	397
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	1	1	-	1	3
d) Wniesienie aportem do działalności zaniechanej	-	-	3 136	(18)	-	16	3 134
e) Rozwiązanie umów leasingowych	-	-	-	244	-	-	244
f) Pozostałe	-	-	-	-	4	-	4

8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	2 676	9 729	1 908	8 458	7 386	30 157
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	1	696	193	-	890
10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	2	-	-	-	2
11 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	3	696	193	-	892
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	50	13 315	2 081	4 730	1 820	1 873	23 869

Zmiana wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za 3 kwartały 2013 r.

3 kwartały 2013 okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	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	17 441	21 102	98 911	11 663	11 663	19 104	957	169 178
2 Zwiększenia	1 062	1 248	-	62	62	-	-	2 372
a) Zakupy	-	195	-	62	62	-	-	257
b) Wytworzenie	565	1 053	-	-	-	-	-	1 618
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	497	-	-	-	-	-	-	497
3 Zmniejszenia	219	713	-	63	63	-	-	995
a) Sprzedaż	-	216	-	-	-	-	-	216
b) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	497	-	-	-	-	-	497
c) Całkowite umorzenie	219	-	-	63	63	-	-	282
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	18 284	21 637	98 911	11 662	11 662	19 104	957	170 555
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	12 657	-	-	6 509	6 509	-	935	20 101
6 Zmiany umorzenia w okresie	1 185	-	-	961	961	-	3	2 149
a) Odpis bieżący	1 306	-	-	998	998	-	3	2 307
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	(121)	-	-	(37)	(37)	-	-	(158)
c) Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	13 842	-	-	7 470	7 470	-	938	22 250
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	178	178	-	-	178
10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	178	178	-	-	178
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	4 442	21 637	98 911	4 014	4 014	19 104	19	148 127

Zmiana wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za 3 kwartały 2012 r. – dane porównywalne

3 kwartały 2012 okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012	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	16 538	17 147	98 911	10 247	10 247	19 104	957	162 904
2 Zwiększenia	52	4 034	-	51	51	-	-	4 137
a) Zakupy	-	2 860	-	51	51	-	-	2 911
b) Wytworzenie	20	1 174	-	-	-	-	-	1 194
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	32	-	-	-	-	-	-	32
3 Zmniejszenia	48	35	-	57	57	-	-	140
a) Sprzedaż	-	-	-	1	1	-	-	1
b) Wniesienie aportem do działalności zaniechanej	48	-	-	56	56	-	-	104
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	32	-	-	-	-	-	32
d) Pozostałe	-	3	-	-	-	-	-	3
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	16 542	21 146	98 911	10 241	10 241	19 104	957	166 901
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	11 071	-	-	5 273	5 273	-	911	17 255
6 Zmiany umorzenia w okresie	1 139	-	-	917	917	-	17	2 073
a) Odpis bieżący	1 187	-	-	964	964	-	17	2 168
b) Sprzedaż	-	-	-	1	1	-	-	1
b) Wniesienie aportem do działalności zaniechanej	(48)	-	-	(48)	(48)	-	-	(96)
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	12 210	-	-	6 190	6 190	-	928	19 328
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	4 332	21 146	98 911	4 051	4 051	19 104	29	147 573

WARTOŚCI NIEMATERIALNE O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA

WARTOŚĆ FIRMY	<i>stan na 30.09.2013</i>	<i>stan na 31.12.2012</i>
Wartość firmy z połączeń	98 911	98 911

ZNAKI FIRMOWE	<i>stan na 30.09.2013</i>	<i>stan na 31.12.2012</i>
Nabycie znaku Novitus S.A.	19 104	19 104
Razem	19 104	19 104

ANALIZA ZAANGAŻOWANIA KAPITAŁOWEGO COMP S.A. W PODMIOTY POWIĄZANE W III KWARTALE 2013 R.**Zaangażowanie długoterminowe**

PODMIOT	<i>1. wartość bilansowa posiadanych udziałów</i>	<i>2. pożyczki długoterminowe</i>	<i>3. wartość firmy z konsolidacji</i>	<i>4. udział w aktywach netto spółek</i>	<i>różnica 1+2-3-4</i>
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	9 432	4 449	33 171	24 880	(44 170)
Safe Computing Sp. z o.o.	58 983	-	59 045	43 966	(44 028)
Meritum - Doradztwo i Szkolenia Sp. z o.o.	306	-	255	583	(532)
Big Vent S.A.	9 294	-	7 343	3 907	(1 956)
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	55 793	-	-	55 247	546
Insoft Sp. z o.o.	2 956	-	-	3 419	(463)
SCO Retail Sp. z o.o.	12 630	-	12 614	3 587	(3 571)
ZUK Elzab S.A.	37 871	-	-	60 562	(22 691)
Razem	187 265	4 449	112 428	196 151	(116 865)

Dodatkowo w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w pozycji Inwestycje w Akcje i Udziały prezentowane są akcje spółki Regnon S.A. w wartości bilansowej 46 tys. zł stanowiących 0,004 % udziału w kapitale zakładowym spółki.

Zaangażowanie całościowe

Spółka dokonała analizy całościowego zaangażowania kapitałowego w podmioty powiązane.

Na dzień 31 grudnia 2012 przeprowadzone zostały testy pod kątem ewentualnej utraty wartości wszystkich ujętych w Jednostkowym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej wartości firmy oraz znaku firmowego. W wyniku przeprowadzonych analiz nie stwierdzono utraty wartości aktywów. Na dzień 30 czerwca 2013 r. nie nastąpiły żadne zmiany w sytuacji finansowej tych podmiotów, które nakazywałyby korektę założeń przyjętych do modeli zdyskontowanych przepływów pieniężnych, będącą podstawą analizy testów na utratę wartości. Założenia przyjęte do analizy zostały zaprezentowane w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2012.

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

TREŚĆ	<i>stan na 30.09.2013</i>	<i>stan na 30.06.2013</i>	<i>stan na 31.12.2012</i>
1 Aktywa związane z PayTel S.A.	12 411	12 668	12 492
Aktywa przeznaczone do sprzedaży, razem	12 411	12 668	12 492

AKTYWA PAYTEL S.A.

W dniu 27 stycznia 2012 roku Comp S.A. nabyła od Telekomunikacji Polskiej S.A. 100% akcji spółki PayTel S.A. z zamiarem dalszej odsprzedaży.

W pozycji Aktywa związane z PayTel S.A. prezentowana jest wartość nabycia akcji Spółki w kwocie 12.218 tys. zł, pozostałych należności krótkoterminowych (142 tys. zł) oraz należności handlowych (51 tys. zł).

Od 2012 roku prowadzone są działania mające na celu dokonanie zbycia spółki bądź zorganizowanej części spółki strategicznemu inwestorowi.

Sprzedaż jest wysoce prawdopodobna a cena aktywów i wartości księgowe nie przekraczają ceny możliwej do uzyskania.

INSTRUMENTY FINANSOWE

Nie wystąpiły istotne zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych i w metodzie ich wyceny w stosunku do sprawozdania rocznego za rok 2012.

KATEGORIE I KLASY AKTYWÓW FINANSOWYCH	stan na 30.09.2013	stan na 30.06.2013	stan na 31.12.2012
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	3 013	-	-
Akcje Hyperion S.A.	3 013	-	-
Pożyczki i należności	82 568	93 307	88 247
Pożyczki udzielone	19 118	18 977	15 682
Należności z tytułu dostaw i usług	55 719	66 354	64 710
Pozostałe należności	7 731	7 976	7 855
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Środki pieniężne	5 000	21 632	20 126
Środki pieniężne zastrzeżone	1 454	11 467	1 428
Lokaty	1 913	3 015	13 828
Pozostałe środki pieniężne	1 633	7 150	4 870
Razem aktywa finansowe	90 581	114 939	108 373

KATEGORIE I KLASY ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	stan na 30.09.2013	stan na 30.06.2013	stan na 31.12.2012
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	-	11
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	99 354	114 767	135 615
Kredyty bankowe i pożyczki	69 999	70 241	76 333
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	1 504	1 505	6 334
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 251	2 865	2 958
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 626	39 914	47 651
Pozostałe zobowiązania finansowe	974	242	2 339
Razem zobowiązania finansowe	99 354	114 767	135 626

WPLYW INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH NA JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

3 kwartały 2013 okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów</i>	<i>Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych</i>	<i>Inne przychody /(koszty) finansowe</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały</i>	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	-	91	-	-	-	-	91
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	78	-	-	-	-	78
Akcje Hyperion S.A.	-	-	13	-	-	-	-	13
Pożyczki i należności	685	(279)	-	-	29	150	-	585
Pożyczki udzielone	667	(210)	-	-	-	-	-	457
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	18	(69)	-	-	29	150	-	128
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligacje	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	86	-	-	-	(70)	-	-	16
Środki pieniężne zastrzeżone i lokaty	18	-	-	-	(17)	-	-	1
Pozostałe środki pieniężne	68	-	-	-	(53)	-	-	15
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	(2 382)	-	-	-	(139)	-	-	(2 521)
Kredyty bankowe	(2 129)	-	-	-	-	-	-	(2 129)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	(104)	-	-	-	-	-	-	(104)
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	(149)	-	-	-	-	-	-	(149)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	(139)	-	-	(139)

Dane porównywalne:

III kwartały 2012 okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012	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	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 wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	-	(346)	-	-	-	-	(346)
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	(346)	-	-	-	-	(346)
Pożyczki i należności	964	5	-	-	(143)	-	-	826
Pożyczki udzielone	944	(7)	-	-	-	-	-	937
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	20	12	-	-	(143)	-	-	(111)
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	38	-	-	-	-	-	-	38
Weksle	38	-	-	-	-	-	-	38
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	117	-	-	-	(102)	-	-	15
Środki pieniężne zastrzeżone i lokaty	117	-	-	-	-	-	-	117
Pozostałe środki pieniężne	-	-	-	-	(102)	-	-	(102)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	(4 073)	-	-	-	(82)	(3)	-	(4 158)
Kredyty bankowe	(3 602)	-	-	-	-	-	-	(3 602)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	(231)	-	-	-	-	-	-	(231)
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	(175)	-	-	-	-	-	-	(175)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	(65)	-	-	-	(82)	(3)	-	(150)

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 2013
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	Raiffeisen Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR TN + marża	29.11.2013	Pełnomocnictwo do rachunków prowadzonych w Raiffeisen Bank Polska S.A., cesja wierzytelności	10 000	2 710
Kredyt rewolwingowy	Raiffeisen Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR TN + marża	29.11.2013	Pełnomocnictwo do rachunków prowadzonych w Raiffeisen Bank Polska S.A., cesja wierzytelności	10 000	5 000
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2014	Weksel własny z deklaracją wekslową, poddanie się egzekucji	25 000	20 673
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	PKO BP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	15.06.2014	Weksel własny z deklaracją wekslową, poddanie się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków w PKO BP S.A.	15 000	11 068
Razem kredyty wielozadaniowe						60 000	39 451

Dodatkowo w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w pozycji Zobowiązania Krótkoterminowe – Kredyty Bankowe i Pożyczki prezentowana jest suma odsetek od spłaconej pożyczki oraz zobowiązania z tytułu kart kredytowych.

Na dzień 30 września 2013 wobec wszystkich banków finansujących obowiązują następujące kowenanty:

- zachowanie zasady pari-passu;
- realizacja ustalonych obrotów średniomiesięcznych na rachunkach;
- okresowe monitorowanie wybranych wskaźników ekonomiczno-finansowych (dług/EBITDA, EQ ratio i wskaźnik płynności);
- przekazywanie istotnych informacji o sytuacji spółki;
- dostarczanie ewentualnych informacji dodatkowych - na życzenie banku.

Spółka Comp S.A., otrzymała zgodę banku na czasowe przełamanie kowenantu dług do EBITDA (Raiffeisen Bank Polska S.A.). Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi ryzyka pogorszenia płynności w kolejnych okresach.

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku / podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 września 2013
Inwestycyjny – zakup akcji własnych	Raiffeisen Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR TN + marża	30.06.2015	Pełnomocnictwo do rachunków prowadzonych w Raiffeisen Bank Polska S.A., hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości	13 959	7 262
Inwestycyjny na zakup akcji ZUK Elzab S.A.	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.11.2015	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach ZUK Elzab S.A., blokada rachunku inwestycyjnego	28 337	16 217
Inwestycyjny – zakup akcji własnych	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 3M + marża	30.06.2017	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, blokada rachunku	7 500	7 023

					inwestycyjnego		
Razem kredyty inwestycyjne						49 796	30 502

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU LIMITÓW ZABEZPIECZEŃ POD GWARANCJE BANKOWE

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na 30 września 2013
Linia gwarancyjna	Raiffeisen Bank Polska S.A.	PLN	marża	29.11.2013	Pełnomocnictwo do rachunków prowadzonych w Raiffeisen Bank Polska S.A., cesja wierzytelności, częściowe depozyty, kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	8 089
Limit gwarancyjny	BRE Bank S.A.	PLN	marża	27.06.2014	Weksel in blanco plus deklaracja wekslowa, kaucja do 50 % dla gwarancji powyżej 18 miesięcy	10 000	5 157
Gwarancja należytego wykonania	BRE Bank S.A.	PLN	marża	31.10.2014	Weksel, cesja należności z kontraktu	9 028	9 028
Linia gwarancyjna	PKO BP S.A.	PLN	marża	15.06.2014	Weksel własny z deklaracją wekslową, poddanie się egzekucji, klauzula potrącania z rachunku prowadzonego w PKO BP S.A.	15 000*	-

* linia gwarancyjna 15 mln zamiennie z kredytem w PKO BP S.A.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU OBLIGACJI

W okresie sprawozdawczym Spółka Comp S.A. dokonała emisji i wykupu obligacji. Poniższe zestawienie zawiera informacje o wielkości i czasie tych wydarzeń. Cena nominalna każdej obligacji wynosiła 100 tys. zł. Oprocentowanie obligacji ustalone zostało wg stawki WIBOR O/N lub 1M powiększonej o marżę lub o stałą stopę procentową (4,65%-5,65%). Wykup obligacji następował w terminie trzech miesięcy od dnia przydziału. Celem emisji obligacji jest finansowanie bieżącej działalności statutowej Spółki.

L.p.	Seria	Data emisji/objęcia	Termin wykupu	Kwota transakcji	Ilość	Obligatariusz
1	K ₁₂	30.10.2012	24.01.2013	900	9	ZUK Elzab S.A.
2	L ₁₂	02.11.2012	28.02.2013	1 500	15	Big Vent S.A.
3	M ₁₂	16.11.2012	15.02.2013	600	6	ZUK Elzab S.A.
4	N ₁₂	27.11.2012	27.02.2013	500	5	ZUK Elzab S.A.
5	O ₁₂	20.12.2012	20.03.2013	2 800	28	ZUK Elzab S.A.
6	A ₁₃	24.01.2013	24.04.2013	900	9	ZUK Elzab S.A.
7	B ₁₃	15.02.2013	15.05.2013	600	6	ZUK Elzab S.A.
8	C ₁₃	28.02.2013	28.05.2013	1 500	15	Big Vent S.A.
9	D ₁₃	28.05.2013	28.08.2013	1 500	15	Big Vent S.A.
10	E ₁₃	28.08.2013	28.11.2013	1 500	15	Big Vent S.A.

ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

Nie nastąpiły istotne zmiany co do przyjętych szacunków w porównaniu do szacunków przyjętych w skonsolidowanym sprawozdaniu rocznym za rok 2012

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	<i>III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013</i>	<i>3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012</i>	<i>3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>
Stan na początek okresu	3 408	2 703	1 834	1 915
a) Zwiększenia	111	1 284	578	615
- utworzenie odpisu*	111	1 284	578	615
b) Zmniejszenia	81	549	31	149
- rozwiązanie odpisu	81	416	31	149
- wykorzystanie odpisu	-	133	-	-
Stan na koniec okresu	3 438	3 438	2 381	2 381

* w tym utworzenie odpisu na program dla potrzeb sieci sprzedaży detalicznej, w wyniku anulowania przetargu

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	<i>III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013</i>	<i>3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012</i>	<i>3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>
Stan na początek okresu	1 185	1 010	1 083	1 086
a) Zwiększenia	-	203	-	-
- utworzenie odpisu	-	203	-	-
b) Zmniejszenia	106	134	8	11
- rozwiązanie odpisu	106	106	11	11
- wykorzystanie odpisu	-	21	(3)	-
- inne	-	7	-	-
c) Różnice kursowe	48	48	-	-
Stan na koniec okresu	1 127	1 127	1 075	1 075

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	<i>III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013</i>	<i>3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012</i>	<i>3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>
Stan na początek okresu	1 131	1 144	1 765	1 811
a) Zwiększenia	28	64	77	95
- utworzenie odpisu	28	57	77	95
- inne	-	7	-	-
b) Zmniejszenia	82	131	688	752
- rozwiązanie odpisu	20	65	32	92
- wykorzystanie odpisu	16	20	656	660
- inne	46	46	-	-
Stan na koniec okresu	1 077	1 077	1 154	1 154

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	<i>III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013</i>	<i>3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012</i>	<i>3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>
Stan na początek okresu	1 996	1 786	1 786	1 779
a) Zwiększenia	-	210	-	7
- utworzenie odpisu	-	210	-	7
Stan na koniec okresu	1 996	1 996	1 786	1 786

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
Stan na początek okresu	221	221	355	355
a) Zwiększenia	-	-	-	-
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	221	221	355	355

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
Stan na początek okresu*	12 860	10 396	3 605	4 306
a) Zwiększenia	8 258	27 314	12 391	19 020
- utworzenie rezerwy na urlopy	1 086	2 419	91	2 067
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	2 645	6 152	496	1 110
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne*	3 790	14 433	2 186	6 225
- utworzenie rezerwy restrukturyzacyjnej	-	-	9 618	9 618
- inne zwiększenia	737	4 310	-	-
b) Zmniejszenia	6 572	23 164	2 895	10 225
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	1 361	2 204	104	1 510
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	100	106	-	569
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	23	30	-	-
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	1 861	4 831	131	1 718
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	-	-	300	300
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	2 325	12 112	2 254	5 824
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	135	135	106	304
- wykorzystanie rezerwy restrukturyzacyjnej	767	1 997	-	-
- rozwiązanie rezerwy restrukturyzacyjnej	-	1 301	-	-
- inne zmniejszenia	-	448	-	-
Stan na koniec okresu	14 546	14 546	13 101	13 101

*wzrost wartość utworzonych rezerw na naprawy gwarancyjne w 3 kwartałach 2013 r. wynika ze zwiększonej sprzedaży urządzeń fiskalnych

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013	3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013	III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012	3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012
1. Stan na początek okresu:	4 244	4 538	3 211	2 481
a) Odniesionych na wynik finansowy	4 220	4 514	3 176	2 457
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24	35	24
2. Zwiększenia	1 834	6 045	2 723	6 339
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 834	6 045	2 723	4 977
- utworzenie rezerw i odpisów	1 225	4 623	2 601	4 428
- niewypłacone wynagrodzenia	388	715	45	105
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	175	497	53	327
- naliczone odsetki	33	82	-	-
- inne	13	128	24	117
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-	-	1 351
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	11
3. Zmniejszenia	1 643	6 148	1 134	4 020

a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 643	6 148	985	3 483
- rozwiązanie rezerw	1 144	4 683	680	2 521
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	212	559	45	410
- zrealizowanie ujemnych różnic kursowych z ubiegłych okresów	-	-	-	-
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	224	565	228	354
- zrealizowanie naliczonych odsetek	36	91	-	-
- inne	27	250	32	198
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-	149	537
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	-	-	-	-
4. Stan na koniec okresu:	4 435	4 435	4 800	4 800
a) Odniesionych na wynik finansowy	4 411	4 411	4 765	4 765
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24	35	35

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>III kwartał okres bieżący od 01.07.2013 do 30.09.2013</i>	<i>3 kwartały okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>III kwartał okres porównywalny od 01.07.2012 do 30.09.2012</i>	<i>3 kwartały okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>
1. Stan na początek okresu:	4 988	6 052	6 373	5 694
a) Odniesionej na wynik finansowy	3 474	4 366	4 691	3 980
b) Odniesionej na kapitał własny	44	44	73	72
c) Odniesionej na wartość firmy	1 470	1 642	1 609	1 642
2. Zwiększenia	561	1 418	214	2 195
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	559	1 414	176	2 145
- amortyzacji majątku trwałego	92	131	38	114
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	396	980	65	1 801
- niezrealizowane na dzień bilansowy dodatnie różnice kursowe	-	-	-	-
- inne	71	303	73	230
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	2	4	5	17
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	760	2 681	758	2 060
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	749	2 496	744	2 002
- skosumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	3	68	33	90
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	138	224	62	91
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów, z kontraktów długoterminowych	582	1 795	620	1 316
- zrealizowanie dodatnich różnic kursowych powstałych w ubiegłych okresach	-	-	-	-
- inne	26	409	29	505
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	11	13	14	25
- aktualizacja wartości aktywów	11	13	14	25
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - korekta wyceny niefinansowych aktywów trwałych	-	172	-	33
Stan na koniec okresu:	4 789	4 789	5 829	5 829
a) Odniesionej na wynik finansowy	3 284	3 284	4 123	4 123
b) Odniesionej na kapitał własny	35	35	64	64
c) Odniesionej na wartość firmy	1 470	1 470	1 642	1 642

ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH

Comp S.A. na dzień 30 września 2013 roku posiadała zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 49.483 tys. zł. Na tą kwotę składały się głównie udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów, gwarancje przetargowe, gwarancje na rzecz jednostek powiązanych oraz gwarancje zapłaty i poręczenia umów.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego spadły one o 10.218 tys. zł głównie w związku ze spadkiem zobowiązań z tytułu gwarancji należytego wykonania kontraktów i gwarancji zapłaty.

Dodatkowo Comp S.A. posiada także należność warunkową w wysokości 1.000 tys. zł.

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

OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ

Ryzyko walutowe

W działalności Comp S.A. część dostaw pochodzi bezpośrednio lub pośrednio z importu. Zarząd Spółki stosuje 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 spółek zależnych jest niewielkie ze względu na niewielką skalę operacji przeprowadzanych w walutach obcych.

Ryzyko związane ze zmianami tempa wzrostu rynku technologii informatycznych 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.

W celu ograniczenia ryzyka związanego z ewentualnym spadkiem dynamiki wzrostu na rynku technologii informatycznych 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 Comp S.A. względem konkurencji i pozwolą na kontynuowanie rozwoju nawet w sytuacji pogorszenia koniunktury. Inną formą ochrony przed wahaniami rynkowymi jest zawieranie przez Comp S.A. kontraktów długoterminowych oraz duży udział usług i szkoleń w sprzedaży, zapewniających finansowanie bieżącej działalności nawet w okresach przejściowych zapaści branży.

Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników

Działalność 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.

Comp S.A., 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 z koniunkturą w sektorze informatycznym

Rozwój rynku technologii informatycznych jest silnie związany z rozwojem gospodarczym kraju oraz kondycją przedsiębiorstw, które są odbiorcami produktów i usług IT. Spadek tempa wzrostu produktu krajowego brutto może

ograniczyć popyt na oferowane przez Comp S.A. produkty i usługi oraz spowodować zmniejszenie marży na sprzedaży.

Rozwój sektora IT, w którym działa Comp S.A., jest silnie związany z koniunkturą gospodarczą kraju. Na realizację założonych przez Comp S.A. celów strategicznych i osiągnięte przez nią wyniki finansowe wpływają między innymi czynniki makroekonomiczne, niezależne od działań Comp S.A.

Comp S.A. ma ograniczony wpływ na rozwój rynku, jednakże negatywne skutki koniunkturalne stara się zminimalizować poprzez dywersyfikację obszarów swojej działalności na specjalizowanych rynkach niszowych.

Ryzyko konkurencji

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

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

Przykładem realizacji takich działań jest koncentracja przez 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 wynikające z konsolidacji branży

Procesy konsolidacyjne w branży informatycznej prowadzą do umocnienia pozycji rynkowej kilku największych podmiotów, co ogranicza możliwość rozwoju małych i średnich przedsiębiorstw rynku IT. Najsilniejsze krajowe firmy dążą do przejęcia firm słabszych, szczególnie z sektora MSP, obsługujących niszowe segmenty rynku informatycznego. Dzięki temu największe podmioty poszerzają swoje kompetencje lub uzyskują dostęp do nowych grup odbiorców.

Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIKI	stan na 30.09.2013	stan na 31.12.2012
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,14	1,04
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,94	0,85
1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe		
2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe		

Wskaźniki płynności Spółki Comp S.A. na dzień 30 września 2013 r. uległy zwiększeniu w stosunku do końca roku 2012 co świadczy o zmniejszeniu ryzyka utraty płynności.

Kapitał obrotowy Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 30.09.2013	stan na 31.12.2012
1 Aktywa obrotowe	127 738	145 138
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	17 729	27 364
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	110 009	117 774
4 Zobowiązania krótkoterminowe	112 060	140 219
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	57 032	66 887
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	55 028	73 332
7 Kapitał obrotowy (1-4)	15 678	4 919
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	54 981	44 442
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(39 303)	(39 523)

INFORMACJE O CYKLICZNOŚCI / SEZONOWOŚCI

W związku z charakterem sprzedaży Spółki, który opiera się w znacznej części na projektach długookresowych realizowanych dla stałych klientów Spółki, wyniki osiągnięte przez Spółkę nie charakteryzują się powtarzalną cyklicznością, co związane jest z obserwowaną od lat sezonowością wynikającą ze specyfiki działalności handlowej Spółki, w szczególności w sektorze gospodarki finansowanej ze środków budżetowych i publicznych.

W związku z wejściem w życie rozporządzenia Ministra Finansów (z dnia 29 listopada 2012) określającego grupy podatników, na których spoczywa obowiązek instalacji urządzeń fiskalnych, Spółka zanotowała pierwszym półroczu 2013 roku wzrost sprzedaży w Segmencie Systemów Sprzedaży – Retail w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

INFORMACJA O CZYNNIKACH I ZDARZENIACH O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

W 3 kwartale 2013 r. nie wystąpiły nietypowe czynniki lub zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki.

INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W raportowanym okresie Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłat dywidendy.

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązanymi za okres od 01.01.2013 r. do 30.09.2013 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanymi na dzień 30 września 2013 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 powiązanymi</i>	<i>należności Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
Transakcje z podmiotami powiązanymi	11 063	3 768	1 826	26 881	2 165
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	11 063	3 678	1 826	21 310	2 152
<i>Pacomp Sp. z o.o. (do dnia połączenia z Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.)</i>	-	135	330	-	-
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	82	892	863	10 765	395
<i>Safe Computing Sp. z o.o.</i>	37	-	198	7 173	-
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	-	-	-	9	-
<i>Meritum - Doradztwo i Szkolenia Sp. z o.o.</i>	-	873	12	-	21
<i>Big Vent S.A.</i>	301	666	119	83	1 517
<i>Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o. (do momentu sprzedaży)</i>	4	1	-	-	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	683	79	-	154
<i>Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	8 980	383	64	2 781	58
<i>Micra Metripond KFT</i>	538	27	-	305	7
<i>PayTel S.A.*</i>	1 121	18	161	194	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązanymi	-	90	-	5 571	13
<i>WTC Waldemar Waclaw Tevnell**</i>	-	90	-	-	12
<i>Jacek Papaj - Prezes Zarządu</i>	-	-	-	5 564	-
<i>Andrzej Olaf Wąsowski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	1
<i>Andrzej Wawer - Członek Zarządu</i>	-	-	-	5	-
<i>Bogusław Łatka - Członek Zarządu</i>	-	-	-	2	-

*Spółka przeznaczona do sprzedaży

** właściciel jest członkiem Rady Nadzorczej ZUK Elzab S.A.

ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie w Spółce Comp S.A. wynosiło:

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE (W ETATACH)	<i>3 kwartały 2013 okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>3 kwartały 2012 okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>
Zarząd Comp S.A.	5	5
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	2	3
Pion produkcyjno-handlowy	371	419
Pion administracyjny	90	105
Pion logistyki	57	87
Dział jakości	4	-
Razem	529	619

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.

WYNAGRODZENIA I NAGRODY W COMP S.A. WYPŁACONE OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ	<i>3 kwartały 2013 okres bieżący od 01.01.2013 do 30.09.2013</i>	<i>3 kwartały 2012 okres porównywalny od 01.01.2012 do 30.09.2012</i>
Zarząd	3 916	3 867
Rada Nadzorcza	135	135

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 30.09.2013</i>		<i>stan na 31.12.2012</i>	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
Zarząd	-	5 571	-	5 163
Rada Nadzorcza	-	-	-	-

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.

POZOSTAŁE INFORMACJE

W dniu 29 lipca 2013 r. Rada Nadzorcza przyznała Zarządowi premie uznaniowe w łącznej wysokości 1.490 tys. zł.

W dniu 29 sierpnia 2013 r. Spółka Comp S.A. z siedzibą w Warszawie złożyła zlecenia nabycia, rozliczone w pakietowych transakcjach poza sesyjnych na rynku regulowanym w dniu 30 sierpnia 2013 r., a tym samym w dniu 30 sierpnia 2013 r. nabył – 900.000 akcji Hyperion S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej „Hyperion S.A.”),

stanowiących 6,67% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 900.000 głosom, stanowiących 6,67% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Hyperion S.A. Jednocześnie na podstawie umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 23 sierpnia 2013 r. z Com. Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie spółka ta zobowiązała się do odkupienia wszystkich nabytych przez Spółkę akcji Hyperion S.A. w terminie do końca 2016 r., zaś Spółka zobowiązała się w tym terminie sprzedać te akcje na żądanie Com. Investment Sp. z o.o. Strony jednocześnie ustaliły mechanizm ustalenia ceny sprzedaży, określający jej dolny i górny pułap, przy czym w każdym wypadku cena sprzedaży jednej akcji nie będzie niższa niż 3 zł.

W dniu 03.10.2013 r. Spółka Comp S.A. wyemitowała oraz zbyła 10 obligacji imiennych niezabezpieczonych o wartości nominalnej 100.000 złotych każda i o cenie emisyjnej równej wartości nominalnej. Obligacje nabyła spółka zależna ZUK Elzab S.A. Środki pozyskane z emisji obligacji będą wykorzystane do finansowania działalności operacyjnej Spółki.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
14.11.2013	Jacek Papaj	Prezes Zarządu	
14.11.2013	Andrzej Olaf Wąsowski	Wiceprezes Zarządu	
14.11.2013	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
14.11.2013	Andrzej Wawer	Członek Zarządu	
14.11.2013	Bogusław Łatka	Członek Zarządu	