



Skrócony skonsolidowany raport Grupy Kapitałowej COMPREMUM za III kwartał 2022 roku

zawierający skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe COMPREMUM S.A.

**SPIS TREŚCI**

I.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE INFORMACJE FINANSOWE	4
II.	SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	5
	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	5
	SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	9
	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	11
III.	WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ COMPREMUM SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	13
	13	
1.	Informacje ogólne.....	13
2.	Notowania na rynku regulowanym	13
3.	Skład organów zarządzających i nadzorujących Jednostki dominującej	14
4.	Grupa Kapitałowa.....	14
5.	Znaczący akcjonariusze.....	15
6.	Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych	16
7.	Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne	17
8.	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.....	17
9.	Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza	18
10.	Przeliczenie pozycji wyrażonych w walucie obcej.....	18
11.	Podstawa sporządzenia.....	18
12.	Zasady rachunkowości	19
IV.	WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ COMPREMUM SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	21
	21	
1.	Segmenty operacyjne	21
2.	Informacja geograficzna	25
3.	Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	25
4.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie.....	25
5.	Nabycie jednostek zależnych	28
6.	Rzeczowe aktywa trwałe	28
7.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu.....	29
8.	Udzielone pożyczki.....	29
9.	Aktywa z tytułu umowy oraz zobowiązania z tytułu umowy	29
10.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, w tym zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy Emitenta	30
11.	Instrumenty finansowe.....	37
12.	Odpisy aktualizujące wartość aktywów.....	42
13.	Rezerwy	43
14.	Koszty działalności operacyjnej	43
15.	Pozostałe przychody i koszt działalności operacyjnej.....	44
16.	Przychody i koszty finansowe	45
17.	Zysk (strata) z zaprzestania ujmowania aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie	46
18.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	46
19.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	47
20.	Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość	49
21.	Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	49



22. Istotne dokonania Grupy Kapitałowej COMPREMUM w okresie sprawozdawczym.....	50
23. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym	50
24. Sezonowość lub cykliczność w działalności Grupy Kapitałowej.....	50
25. Stanowisko Zarządu Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	51
26. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	51
27. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.....	53
28. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy	53
29. Informacje o zmianie sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych	53
30. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.....	53
31. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.	53
32. Informacje o zawarciu przez Emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.....	54
33. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy	54
34. Korekty wynikające z błędów	54
35. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym oraz historycznych informacjach finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.....	54
36. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	54
37. Inne informacje, które w ocenie Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.....	54
38. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu COMPREMUM S.A. będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	54
V. WYBRANE JEDNOSTKOWE INFORMACJE FINANSOWE	58
Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	58
VI. INFORMACJA FINANSOWA ZAWIERAJĄCA SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	59
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	59
SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	61
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	62
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	63
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	65
VII. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO COMPREMUM S.A. SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU.....	66
1. Polityka rachunkowości.....	66
2. Inne informacje objaśniające.....	66
VIII. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	68

**I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE INFORMACJE FINANSOWE**

Wybrane skonsolidowane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.01.-30.09.2022		01.01.-30.09.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	167 659	35 763	140 989	30 929
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	29 041	6 195	31 607	6 934
Zysk (strata) brutto	22 563	4 813	29 263	6 419
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	17 715	3 779	24 297	5 330
- z działalności kontynuowanej (tys. zł)	17 715	3 779	24 297	5 330
- z działalności zaniechanej (tys. zł)	0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający udziałom niekontrolującym	0	0	0	0
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	2022-09-30		2021-12-31	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	552 019	113 356	528 613	114 931
Rzeczowe aktywa trwałe	132 226	27 152	135 878	29 543
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	26 647	5 472	16 992	3 694
Należności krótkoterminowe	64 822	13 311	64 197	13 958
Należności długoterminowe	6 066	1 246	5 419	1 178
Zobowiązania krótkoterminowe	179 113	36 780	187 273	40 717
Zobowiązania długoterminowe	106 642	21 899	92 791	20 175
Kapitał własny	266 264	54 677	248 549	54 040
Kapitał zakładowy	44 837	9 207	44 837	9 748
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.01.-30.09.2022		01.01.-30.09.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-24 474	-5 220	-32 956	-7 230
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 453	523	1 411	310
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 724	2 288	-6 355	-1 394
Zmiana stanu środków pieniężnych	-11 297	-2 410	-37 900	-8 314
Liczba akcji (szt.)	44 836 769	44 836 769	44 836 769	44 836 769
Średnioważona liczba akcji (szt.)	44 836 769	44 836 769	44 836 769	44 836 769
Średnioważona rozwodniona liczba akcji (szt.)	44 836 769	44 836 769	44 836 769	44 836 769
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (PLN/EUR)	0,40	0,08	0,54	0,12
- z działalności kontynuowanej (PLN)	0,40	0,09	0,54	0,12
- z działalności zaniechanej (PLN)	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,40	0,08	0,54	0,12
- z działalności kontynuowanej (PLN)	0,40	0,09	0,54	0,12
- z działalności zaniechanej (PLN)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	2022-09-30		2021-12-31	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	5,94	1,22	5,54	1,21
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	5,94	1,22	5,54	1,21

**II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

Aktywa	2022-09-30	2020-12-31
I. Aktywa trwałe	212 562	204 083
1. Wartości niematerialne	54	62
2. Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	14 791	14 891
- w tym, wartość firmy jednostki zależne	14 781	14 781
3. Rzeczowe aktywa trwałe	132 226	135 878
4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	26 647	16 992
5. Udzielone pożyczki długoterminowe	0	11
6. Należności długoterminowe	6 066	5 419
7. Nieruchomości inwestycyjne	18 576	18 513
8. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 985	10 583
10. Inne aktywa długoterminowe	1 217	1 734
II. Aktywa obrotowe	339 457	324 530
1. Zapasy	19 775	17 752
2. Zaliczki na dostawy	20 691	10 980
3. Aktywa z tytułu umów	224 493	208 024
4. Należności krótkoterminowe	64 822	64 197
- należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
5. Pożyczki udzielone	0	2 368
6. Środki pieniężne	4 246	15 543
7. Inne aktywa	5 430	1 891
8. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	3 775
Aktywa razem	552 019	528 613



Pasywa	2022-09-30	2021-12-31
I. Kapitał własny	266 264	248 549
A. Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	264 483	246 768
1. Kapitał podstawowy	44 837	44 837
2. Kapitał zapasowy	161 244	160 687
3. Kapitał rezerwowy	840	840
4. Zyski zatrzymane	57 342	40 404
- zyski zatrzymane	39 847	15 546
- strata z lat ubiegłych	0	-1 092
- zysk/strata netto	17 715	25 950
B. Przypadające udziałom niekontrolującym	1 781	1 781
II. Zobowiązania długoterminowe	106 642	92 791
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 952	27 784
2. Kredyty i pożyczki	22 528	13 944
3. Zobowiązania z tytułu leasingu	14 815	11 727
4. Inne zobowiązania finansowe	0	0
5. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	18 000	18 000
6. Inne zobowiązania długoterminowe	5 565	4 005
7. Rezerwy na pozostałe zobowiązania	154	519
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 628	16 812
III. Zobowiązania krótkoterminowe	179 113	187 273
1. Zobowiązania z tytułu leasingu	5 542	4 972
2. Inne zobowiązania finansowe	11 194	13 137
3. Kredyty i pożyczki	62 809	47 836
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	56 822	55 099
5. Zobowiązania z tytułu umów	0	0
6. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
7. Inne zobowiązania	31 425	50 964
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2 680	1 658
8. Rezerwy na zobowiązania	1 331	967
9. Rozliczenia międzyokresowe	9 990	14 298
Pasywa razem	552 019	528 613



SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01-30.09 2022	01.01-30.09 2021	01.07-30.09 2022	01.07-30.09 2021
A. Działalność kontynuowana				
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	167 659	140 989	60 740	49 127
Przychody netto ze sprzedaży produktów	140 662	128 314	51 075	49 349
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 997	12 675	9 664	-222
KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG	125 538	102 440	48 111	36 070
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	101 479	91 928	39 395	36 539
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 060	10 512	8 718	-469
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	42 121	38 549	12 628	13 057
KOSZTY SPRZEDAŻY	3 569	4 133	1 112	1 415
KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	9 568	7 870	2 993	2 686
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	28 984	26 546	8 524	8 955
1. Pozostałe przychody operacyjne	1 579	8 889	388	4 870
2. Pozostałe koszty operacyjne	1 522	3 827	853	321
IV. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	29 041	31 607	8 059	13 503
1. Przychody finansowe	1 467	1 229	184	12
2. Koszty finansowe	7 945	3 574	3 187	1 126
VI. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0	0	0	0
VII. UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) JEDNOSTEK ROZLICZANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0	0	0	0
VIII. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	22 563	29 263	5 056	12 390
IX. ZYSK (STRATA) BRUTTO	22 563	29 263	5 056	12 390
1. Podatek dochodowy	4 848	4 965	1 246	3 093
VIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	17 715	24 297	3 810	9 296
B. Działalność zaniechana	0	0	0	0
Zysk (strata) okresu sprawozdawczego z działalności zaniechanej	0	0	0	0
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	17 715	24 297	3 810	9 296
1. Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	17 715	24 297	3 810	9 296
2. Przypadający udziałom niekontrolującym	0	0	0	0
Liczba akcji (szt.)	44 836 769	44 836 769	44 836 769	44 836 769
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	44 836 769	44 836 769	44 836 769	44 836 769
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł):	0,54	0,54	0,21	0,51
- z działalności kontynuowanej (zł)	0,54	0,54	0,21	0,09
- z działalności zaniechanej (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (szt.)	44 836 769	44 836 769	44 836 769	44 836 769
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł):	0,54	0,54	0,21	0,09
- z działalności kontynuowanej (zł)	0,54	0,54	0,21	0,09
- z działalności zaniechanej (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

Wyszczególnienie	01.01-30.09 2022	01.01-30.09 2021	01.07-30.09 2022	01.07-30.09 2021
I. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym	17 715	24 297	3 810	9 296
II. Inne całkowite dochody, w tym:	0	0	0	0
1. Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0	0	0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0	0	0	0
2. Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0	0	0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0	0	0	0
III. Całkowite dochody ogółem	17 715	24 297	3 810	9 296



SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.07- 30.09.2022	01.07- 30.09.2021	01.01- 30.09.2022	01.01- 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 056	12 390	22 563	29 263
1. Z działalności kontynuowanej	5 056	12 390	22 563	29 263
2. Z działalności zaniechanej	0	0	0	0
II. Korekty razem	-16 004	-23 008	-47 037	-62 218
1. (Zysk) strata z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
2. Amortyzacja	2 110	2 661	6 213	7 224
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 828	918	6 627	2 110
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-539	-1 024	-2 376	-2 361
6. Zmiana stanu rezerw	280	-2 169	-1	-1 452
7. Zmiana stanu zapasów	1 919	-3 839	-2 023	-5 351
8. Zmiana stanu należności	-9 980	-97	-11 138	12 294
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 486	-2 124	-18 780	-18 296
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19 374	-16 274	-24 316	-54 519
11. Zapłacony podatek dochodowy	-58	-1 048	-1 243	-1 868
12. Inne korekty	-677	-14	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-10 948	-10 619	-24 474	-32 956
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	3 843	1 283	14 664	3 484
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	438	2 859	6 758	3 397
2. Zbycie inwestycji	0	0	4 500	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 405	30	3 406	87
- zbycie akcji jednostek zależnych	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	3 393	-7	3 393	50
- odsetki	12	0	13	37
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	-911	0	0
II. Wydatki	1 010	-850	12 211	2 072
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	63	-842	10 112	2 072
2. Inwestycje w nieruchomości	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	947	-8	1 448	0
- udzielone pożyczki	947	0	948	0
- na nabycie aktywów finansowych	0	-8	500	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	651	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 834	2 132	2 453	1 411



Wyszczególnienie	01.07- 30.09.2022	01.07- 30.09.2021	01.01- 30.09.2022	01.01- 30.09.2021
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	19 218	8 000	38 212	26 000
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	19 218	8 000	38 212	8 000
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	18 000
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	12 541	-6 148	27 489	32 355
1. Spłata kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych	9 195	-3 544	14 828	22 960
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	548	976	6 025	6 898
3. Odsetki	2 798	933	6 635	2 117
4. Inne wydatki finansowe	0	-4 512	0	381
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 677	14 148	10 723	-6 355
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 437	5 661	-11 298	-37 900
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 437	5 661	-11 298	-37 900
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 682	3 642	15 543	47 203
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 246	9 303	4 246	9 303
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	1 293	610	1 293	610



SKRÓCONE SKOSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane		Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Razem
				Zyski z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto			
Stan na 1 stycznia 2022	44 837	160 687	840	14 454	25 950	246 768	1 781	248 549
Korekta błędów - lata poprzednie	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał na 1 stycznia 2022 po zmianach	44 837	160 687	840	14 454	25 950	246 768	1 781	248 549
Podział wyniku finansowego za 2021 rok	-	20 490	-	5 460	-25 950	-	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-19 933	-	19 933	-	-	-	-
Zysk netto	-	-	-	-	17 715	17 715	-	17 715
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Dochody całkowite	-	-	-	-	17 715	17 715	-	17 715
Zmiany w kapitale własnym	-	557	-	25 393	-8 235	17 715	-	17 715
Stan na 30 września 2022	44 837	161 244	840	39 847	17 715	264 483	1 781	264 483
Stan na 1 stycznia 2021	44 837	140 520	840	7 002	28 712	221 910	0	221 910
Korekta błędów - lata poprzednie	-	-	-	-1 092	-	-1 092	-	-1 092
Kapitał na 1 stycznia 2021 po zmianach	44 837	140 520	840	5 910	28 712	220 818	0	220 818
Zwiększenie wynikające ze zmian udziałów wartościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli	-	-	-	-	-	-	1 781	1 781
Podział wyniku finansowego za 2020 rok	-	20 167	-	8 544	-28 712	-	-	-
Zysk netto	-	-	-	-	25 950	25 950	-	25 950
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	0
Dochody całkowite	-	-	-	-	-	25 950	-	25 950
Zmiany w kapitale własnym	-	20 167	-	8 544	-2 762	25 950	1 781	27 731
Stan na 31 grudnia 2021	44 837	160 687	840	14 454	25 950	246 768	1 781	248 549



Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane			Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Razem
				Zysk z lat ubiegłych	Strata z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto			
Stan na 1 stycznia 2021	44 837	140 520	840	7 002	0	28 712	221 910	0	221 910
Korekta błędów - lata poprzednie	-	-	-	-	-105	-	-105	-	-105
Kapitał na 1 stycznia 2021 po zmianach	44 837	140 520	840	7 002	-105	28 712	221 805	0	221 805
Podział wyniku finansowego za 2020 rok	-	20 167	-	8 544	-	-28 712	0	-	0
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	0	-	0
Zysk netto	-	-	-	-	-	24 297	24 297	-	24 297
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dochody całkowite	-	-	-	-	-	-	24 297	-	24 297
Zmiany w kapitale własnym	-	20 167	-	8 544	-	-4 415	24 297	-	24 297
Stan na 30 września 2021	44 837	160 687	840	15 546	-105	24 297	246 103	0	246 103



III. WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ COMPREMUM SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

1. Informacje ogólne

Nazwa (firma): COMPREMUM Spółka Akcyjna (od dnia 3 stycznia 2022 roku, wcześniej POZBUD S.A.)

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Poznań, województwo wielkopolskie

Adres siedziby: 60-192 Poznań, ul. Gryfińska 1

Telefon: +48 538 55 03 94

Adres e-mail: biuro@compremum.pl

Strona internetowa: www.compremum.pl

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy

Numer KRS: 0000284164

PKD: 16-23 Produkcja wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa, od stycznia 2022 70.10.Z Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych

REGON: 634378466

NIP: 777-26-68-150

COMPREMUM S.A. (dalej „Spółka”, „Jednostka dominująca”, „Emitent”) to polska spółka notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Historycznie jeden z największych w Polsce producentów drzwi i okien drewnianych, dostarczanych klientom indywidualnym i profesjonalnym oraz instytucjom na rynku polskim, europejskim i amerykańskim. Od dnia 31 grudnia 2021 roku, aktywna na rynku stolarki otworowej pośrednio, poprzez spółkę zależną. Spółka dominująca Grupy Kapitałowej COMPREMUM tworzonej przez polskie spółki, działające na rynkach: usług budowlanych, przemysłu kolejowego oraz elektroenergetycznym z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii, brała udział w realizacji projektów deweloperskich, również jako deweloper.

2. Notowania na rynku regulowanym

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej jako „GPW”), ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa

Symbol na GPW: CPR (do 24 stycznia 2022 roku POZ)

Data debiutu: 11 czerwca 2008 roku

Kod Lei: 259400RSI902DYNUQ180

ISIN: PLPZBDT00013 (dla akcji pozostających w obrocie)

Klasyfikacja przyjęta przez rynek GPW: Przemysł materiałów budowlanych, Rynek Podstawowy

Przynależność do indeksu: WIG-Poland, InvestorMS, WIG-BUDOWNICTWO, WIG

System depozytowo-rozliczeniowy: Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW), ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa



3. Skład organów zarządzających i nadzorujących Jednostki dominującej

Na dzień bilansowy niniejszego raportu tj. na dzień 30.09.2022 roku skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej jest następujący:

Zarząd:

Paweł Piotrowski	Prezes Zarządu
Łukasz Marcin Fojt	Wiceprezes Zarządu
Radosław Załozniński	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Andrzej Raubo	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Dominik Hunek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Wojciech Prentki	Sekretarz Rady Nadzorczej
Jacek Tucharz	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Raubo	Członek Rady Nadzorczej

W Jednostce dominującej COMPREMUM S.A. funkcjonuje Komitet Audytu w składzie:

Komitet Audytu

Jacek Tucharz	Przewodniczący Komitetu Audytu
Dominik Hunek	Członek Komitetu Audytu,
Andrzej Raubo	Członek Komitetu Audytu.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Emitenta.

Na dzień 1 stycznia 2022 roku w skład Zarządu Emitenta wchodzili:

Zarząd:

Łukasz Marcin Fojt	Prezes Zarządu
Michał Ulatowski	Wiceprezes Zarządu
Paweł Piotrowski	Wiceprezes Zarządu

W związku z wygaśnięciem w dniu 30 czerwca 2022 roku mandatów członków Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza postanowiła w skład Zarządu szóstej kadencji powołać:

- 1) Pana Pawła Piotrowskiego i powierzyć funkcję Prezesa Zarządu;
- 2) Pana Łukasza Fojta i powierzyć funkcję Wiceprezesa Zarządu;
- 3) Pana Radosława Załoznińskiego i powierzyć funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Zmiany w składzie Zarządu Spółki wynikają z zaangażowania dotychczasowych członków Zarządu w bezpośrednie, operacyjne zarządzanie spółkami zależnymi.

Po dniu bilansowym, do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Emitenta.

4. Grupa Kapitałowa

Na dzień 30 września 2022 roku Emitent tworzył Grupę Kapitałową, w skład której wchodziły następujące spółki:

- COMPREMUM S.A. – Jednostka Dominująca, (do dnia 3 stycznia 2022 roku pod firmą POZBUD S.A.),
- „SPC-2” Sp. z o.o. – jednostka zależna (100% udziałów) – spółka konsolidowana metodą pełną,



- AGNES S.A. – jednostka zależna (100% udziałów) – spółka konsolidowana metodą pełną,
 - MURATURA Sp. z o.o.- AGNES S.A. posiada 50% w kapitale zakładowym spółki (konsolidowana metodą praw własności),
- Fabryka SLONAWY Sp. z o.o. - jednostka zależna (100% udziałów), spółka konsolidowana metodą pełną,
- POZBUD Inwestycje Sp. z o.o. – jednostka zależna (100% udziałów) – spółka nie prowadzi działalności (do stycznia 2021 pod firmą POZBUD Hydrotechnika Sp. z o.o. a od dnia 21 października 2022 roku pod firmą FARADISE Energy Sp. z o.o.),
- POZBUD OZE Sp. z o.o. - jednostka zależna (52% udziałów) w okresie sprawozdawczym nie prowadziła działalności,
- FARADISE S.A. - jednostka zależna (100% udziałów), spółka konsolidowana metodą pełną,
- ELEKTROCIĘPŁOWNIA PTASZKOWICE Sp. z o.o. – jednostka zależna (50,50% udziałów) w okresie sprawozdawczym nie prowadziła działalności, spółka konsolidowana metodą pełną.

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Emitenta. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji skład Grupy Kapitałowej jest tożsamy ze wskazanym na dzień bilansowy, jedynie z dniem 21 października 2022 Sąd dokonał rejestracji zmiany nazwy spółki POZBUD Inwestycje Sp. z o.o. na FARADISE Energy Sp. z o.o.

Czas trwania Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych nie został oznaczony.

Spółki: FARADISE Energy Sp. z o.o. oraz Pozbud OZE Sp. z o.o. nie podlegają konsolidacji z uwagi na nieistotność danych finansowych. Pozostałe spółki zależne tj.: SPC-2 sp. z o.o, Agnes S.A., Fabryka Slonawy Sp. z o.o, Faradise S.A. oraz Elektrociepłownia Ptaszkowice Sp z o.o. podlegają konsolidacji pełnej.

5. Znaczący akcjonariusze

Na dzień przekazania niniejszego raportu śródrocznego za III kwartał 2022 roku, wynosił 44 836 769,00 zł i dzielił się na 44 836 769 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda, w pełni opłacone. Akcje Jednostki Dominującej dzieliły się na uprzywilejowane akcje imienne serii A (uprzywilejowane co do głosu, na każdą akcję przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu) oraz akcje zwykłe na okaziciela serii B, C, D, E, F i G, wprowadzone do obrotu na rynku regulowanym, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz serii H, która na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie jest wprowadzona do obrotu.

Struktura akcjonariatu uaktualniana jest na podstawie formalnych zawiadomień od akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki i innych informacji dostępnych Spółce.

Kapitał zakładowy w trakcie roku obrotowego, ani też do dnia zatwierdzenia Sprawozdania do publikacji nie uległ zmianie.

Akcjonariuszy posiadających znaczne pakiety akcji oraz liczby głosów na walnym zgromadzeniu COMPREMUM S.A. na dzień 30 września 2022 roku prezentuje poniższe zestawienie:

Akcjonariusz	Ilość akcji	udział akcji w kapitale zakładowym	Ilość głosów	udział głosów w ogólnej liczbie głosów
Łukasz Fojt	11 936 969	26,62%	11 936 969	24,50%
Andrzej Raubo	11 326 623	25,26%	15 220 623	31,23%
NN OFE + NN DFE	7 425 330	16,56%	7 425 330	15,24%
Pozostali	14 147 847	31,55%	14 147 847	29,03%



Akcjonariusz	Ilość akcji	udział akcji w kapitale zakładowym	Ilość głosów	udział głosów w ogólnej liczbie głosów
OGÓŁEM	44 836 769	100,00%	48 730 769	100,00%

Ilość akcji Emitenta, będących w posiadaniu członków Zarządu Jednostki dominującej na dzień przekazania raportu śródrocznego za III kwartał 2022 roku, przedstawia poniższa tabela:

Zarząd

Akcjonariusz	Pełniona funkcja	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Łukasz Fojt	Prezes Zarządu	11 936 969	11 936 969	26,56%	11 936 969	24,50%
Paweł Piotrowski	Wiceprezes Zarządu	4 000	4 000	0,01%	4 000	0,01%

Stan posiadania akcji COMPREMUM S.A. przez Radę Nadzorczą na dzień przekazania raportu śródrocznego za III kwartał 2022 roku, przedstawia poniższa tabela:

Rada Nadzorcza

Akcjonariusz	Pełniona funkcja	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Wojciech Prentki	Sekretarz Rady Nadzorczej	4 606	4 606	0,01%	4 606	0,01%
Jacek Tucharz	Członek Rady Nadzorczej	4 400	4 400	0,01%	4 400	0,01%
Andrzej Raubo	Przewodniczący Rady Nadzorczej	11 326 623	11 326 623	25,26%	15 220 623	31,23%

Według najlepszej wiedzy Zarządu Jednostki dominującej, pozostali członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji COMPREMUM S.A.

W III kwartale 2022 roku nie miały miejsca zmiany w obszarze akcjonariatu, jak również po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, nie nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariatu Jednostki dominującej.

6. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych

W okresie objętym niniejszym raportem nie miały miejsca zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej. Natomiast po okresie bilansowym, w dniu 21 października 2022 roku sąd zarejestrował zmianę spółki zależnej POZBUD Inwestycje Sp. z o.o. na FARADISE Energy Sp. o.o.



7. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Niniejsze skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za III kwartał 2022 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku wraz z danymi porównawczymi, w tym:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2021 dla sprawozdania z sytuacji finansowej,
- za III kwartał 2021 roku narastająco od początku 2021 roku, tj. dane finansowe od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku dla sprawozdania zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- za okres 12 miesięcy roku obrotowego 2021 oraz za III kwartał narastająco od początku 2021 roku dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

8. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Jednostkę dominującą oraz wszystkie spółki z Grupy przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2022 roku.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na znaczącą niepewność dotyczącą zdarzeń lub warunków, które, pojedynczo lub łącznie, mogą budzić poważne wątpliwości co do zdolności Grupy do kontynuacji działalności.

Tym niemniej Zarząd Emitenta zwraca uwagę, że ze względu na specyfikę prowadzonej działalności, w szczególności budowlanej, istnieją okresy, kiedy fakturowanie zrealizowanych prac opóźnia się i możliwość otrzymania środków pieniężnych jest automatycznie odraczana. Dodatkowo specyfika największego kontraktu budowlanego realizowanego przez Spółkę powoduje, że część prac zrealizowanych podlega fakturowaniu dopiero po spełnieniu określonych wymogów kontraktowych. Poza tym ze względu na konieczność przebudowania całej organizacji zakładu produkcyjnego w Stonawach (obecnie Fabryka Slonawy Sp. z o.o.) oraz zmiany podejścia do rozwoju kierunków sprzedaży, aktualnie Grupa jest w fazie budowania portfela zleceń zapewniającego uzyskanie rentowności segmentu oraz zapewnienia bezpiecznego poziomu płynności. Działania podjęte przez Emitenta w segmencie stolarki otworowej przynoszą oczekiwane efekty w szczególności w segmencie dostaw wyrobów dla inwestycji realizowanych dla developerów i generalnych wykonawców, a także w segmencie exportowym. Należy podkreślić, że ze względu na wydzielenie ZCP w postaci zakładu w Stonawach oraz wniesienia go do spółki Fabryka Slonawy istnieje ryzyko, że przez pewien czas utrudnione będzie dokonywanie zakupów z istotnie odroczonym terminem płatności lub też udzielenie określonych limitów handlowych będzie się wiązać z dokonywaniem odpowiednich zabezpieczeń (poręczeń) przez jednostkę dominującą.

Zarząd Spółki dominującej wskazuje, że obecnie kluczowe z punktu widzenia dalszej strategii funkcjonowania w segmencie budowlanym jest pozyskiwanie limitów gwarancyjnych oraz finansowań celowych niezbędnych w momencie pozyskania nowych zleceń. Grupa zabezpiecza się również w zakresie ewentualnych przesunięć terminów odbioru robót na kontrakcie związanym z budową sieci światłowodowej GSM-R. W tym celu zawarty został aneks z bankiem finansującym, na mocy którego został powiększony limit kredytowy przeznaczony na finansowanie kontraktu. Jego uruchomienie zostało obwarowane koniecznością zawarcia stosownych aneksów z Zamawiającym. W związku ze stopniowym wzrostem skali działalności w zakresie produkcji stolarki otworowej Grupa aktywnie poszukuje finansowania służącego sprawniejszej możliwości produkcji zamówień realizowanych dla kluczowego odbiorcy w Stanach Zjednoczonych.



Dodatkowo, Zarząd podejmuje działania mające na celu zbycia majątku nieprodukcyjnego, w szczególności zbędnych nieruchomości inwestycyjnych, które aktualnie są wyłącznie elementem kosztotwórczym. W tym zakresie w marcu bieżącego roku Emitent zbył nieruchomość nieprodukcyjną zlokalizowaną w miejscowości Grzywna. Część środków pieniężnych uzyskanych ze sprzedaży ww. nieruchomości została przeznaczona na spłatę kredytu inwestycyjnego w banku SGB.

9. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy. Dane w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach wskazano inaczej.

10. Przeliczenie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Waluta	2022-09-30	2021-12-31	2021-09-30
EUR	4,8698	4,5994	4,6329
USD	4,9533	4,0600	3,9925

W skład skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wchodzi wewnętrzne zagraniczne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

11. Podstawa sporządzenia

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Do pełniejszego zrozumienia sytuacji finansowej oraz majątkowej Grupy zamieszczono dodatkowo jako dane za okresy porównywalne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz skonsolidowane sprawozdanie zysków i strat, sprawozdanie z innych całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów



pieniężnych oraz skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za III kwartał 2021 roku. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które są ujawniane w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF, dlatego należy czytać je łącznie.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku poz. 757) Emitent jest zobowiązany do publikowania wyniku finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

Spółka COMPREMUM S.A. – jako Jednostka dominująca w Grupie Kapitałowej jest odpowiedzialna za sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań i raportów finansowych. Działając w oparciu o postanowienia § 60 ust. 2 w/w Rozporządzenia Spółka nie przekazuje odrębnego raportu śródrocznego, lecz zamieszcza w skonsolidowanych raportach, swoje skrócone jednostkowe śródroczne dane finansowe.

12. Zasady rachunkowości

Poniżej przedstawiono standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które wchodzą w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2022 rok:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”. Doprecyzowano odniesienia do definicji zobowiązań zawartych w założeniach koncepcyjnych i definicji zobowiązań warunkowych z MSR 3.
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”. Doprecyzowano, że produkcja przeprowadzana w ramach testów środka trwałego przed rozpoczęciem użytkowania środka trwałego powinna być ujmowana jako (1) zapas zgodnie z MSR 2 i (2) przychód, gdy nastąpi jego sprzedaż.
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. Doprecyzowano, że koszty wypełnienia umów rodzących obciążenia obejmują koszty przyrostowe (np. koszty pracy) i alokowaną część innych kosztów bezpośrednio związanych z kosztem wypełnienia, np.: amortyzację.
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny:
 - a) MSSF 1: dodatkowe zwolnienie dotyczące ustalania skumulowanych różnic kursowych z konsolidacji;
 - b) MSSF 9: (1) przy teście 10% dokonywanym w celu stwierdzenia, czy modyfikacja powinna skutkować usunięciem zobowiązania, należy uwzględnić tylko opłaty, które są wymieniane między dłużnikiem a wierzycielem; (2) doprecyzowano, że opłaty poniesione w przypadku usunięcia zobowiązania są ujmowane w wyniku, a w przypadku, gdy zobowiązanie nie jest usunięte, należy je odnieść na wartość zobowiązania;
 - c) MSSF 16: z przykładu 13 usunięto kwestię zachęty od leasingodawcy w postaci pokrycia kosztów fit-outów poniesionych przez leasingobiorcę, która budziła wątpliwości interpretacyjne;
 - d) MSR 41: wykreślono zakaz ujmowania przepływów podatkowych w wycenie aktywów biologicznych.

Powyższe zmiany nie wpłynęły na niniejsze sprawozdanie finansowe.



Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji. Niniejsze sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wymienionych poniżej standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską bądź zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale weszły lub wejdą w życie dopiero po dniu bilansowym.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE i nie weszły jeszcze w życie.

W ocenie Zarządu następujące zmiany do standardów nie powodują istotnego wpływu na stosowaną dotychczas politykę rachunkowości:

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”**

Zmiany dotyczą ujawnienia istotnych zasad (polityk) rachunkowości zamiast znaczących zasad (polityk) rachunkowości – obowiązują w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 r.

- **Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”**

Zmiany dotyczą definicji wartości szacunkowej oraz wyjaśnienia jak rozróżnić zmianę polityki rachunkowości od zmian szacunków – obowiązują w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 r.

- **Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”**

Nowy standard został zatwierdzony w UE w dniu 19.11.2021 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 r.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania

Grupa jest w trakcie oceny wpływu poniższych standardów i interpretacji na stosowane dotychczas zasady rachunkowości.

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”**

Zmiany dotyczą klasyfikacji zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe – obowiązują w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 r.

- **Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”**

Zmiany dotyczą pierwszego zastosowania MSSF 17 i MSSF 9.

- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” oraz MSR 28 „Interpretacje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.”**

Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności.

- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”**

Zmiany mają wpływ na podatek dochodowy związany z aktywami i zobowiązaniami wynikającymi z pojedynczej transakcji – obowiązują w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 r.



IV. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ COMPREMUM SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

1. Segmenty operacyjne

Zarząd Jednostki dominującej ustalił segmenty operacyjne na podstawie raportów, których używa do podejmowania decyzji strategicznych. Sprawozdawczość dotycząca segmentów jest zgodna ze sprawozdawczością wewnętrzną, przedstawianą osobom zarządzającym i podejmującym decyzje na poziomie operacyjnym. W ramach prowadzonej przez Grupę Emitenta działalności operacyjnej w okresie sprawozdawczym wyróżniano trzy główne segmenty branżowe, uwzględniające rodzaje wykonywanych usług lub dostarczanych dóbr, których opis jest zamieszczony poniżej.

Emitent prezentuje wartość przychodów i kosztów dla każdego segmentu oraz zrealizowany wynik ze sprzedaży. W związku z efektem synergii oraz wzajemnej komplementarności występującej pomiędzy poszczególnymi segmentami Zarząd Emitenta nie był w stanie przypisać aktywów i zobowiązań przypadających na poszczególne segmenty. Specyfika działalności oraz rodzaj świadczonych usług i dostarczanych wyrobów, a w szczególności istotne transfery pomiędzy poszczególnymi segmentami, spółkami utrudniają zastosowanie kryteriów, w oparciu o które Zarząd Emitenta mógłby dokonać kalkulacji i alokować zasoby na poszczególne segmenty działalności operacyjnej. Zarząd Emitenta podjął decyzję o przypisaniu przychodów ze sprzedaży oraz kosztów wytworzenia do wyszczególnionych segmentów operacyjnych odpowiadających działalności prowadzonej przez Grupę.

Segment stolarki otworowej

Segment dotyczy historycznie najstarszej działalności Spółki obejmującej produkcję okien i drzwi drewnianych. Emitent, a od 31 grudnia 2021 roku po przeniesieniu ZCP - spółka zależna Fabryka SLONAWY Sp. z o.o., posiada w swojej ofercie stolarkę otworową spełniającą wysokie wymagania w zakresie wzornictwa, trwałości, możliwości barwnych, jakości okuć, parametrów termicznych, którą oferuje klientom na rynku krajowym, europejskim oraz USA.

W ramach segmentu stolarki otworowej Emitent alokuje również przychody zrealizowane z tytułu dostaw wyrobów stolarki otworowej wraz z usługą montażu, świadczone dla deweloperów i generalnych wykonawców. Kontrakty tego typu noszą znamiona umów o roboty budowlane, jednak ze względu na znaczący udział w wartości kontraktów stolarki otworowej prezentowane są w ramach opisywanego segmentu.

Segment usług budowlanych

Usługi ogólnobudowlane (w tym usługi generalnego wykonawstwa) wiążą się z realizowanymi przez Grupę kontraktami dla klientów instytucjonalnych, w tym jednostek publicznych. Ich zakres skupia się na obszarach dotyczących budowy sieci światłowodowych, budowy sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, budowie i przebudowie infrastruktury kolejowej oraz w mniejszym zakresie obiektów kubaturowych. Grupa realizuje tego typu prace korzystając zarówno z własnych zasobów, jak i ze sprawdzonych podwykonawców.

W ostatnich latach Grupa realizowała umowy z obszaru budownictwa kubaturowego oraz infrastrukturalnego, w tym wykonywała m.in. prace związane z infrastrukturą kolejową, tj. rewitalizacją dworców, nastawni, wiat peronowych, montażem ekranów akustycznych a obecnie zasoby własne Grupy realizują kontrakt GSM-R. W roku 2022 Spółka wzmocniła zespół ofertowy, którego celem jest zwiększenie wolumenu kontraktów ogólnobudowlanych w przychodach skonsolidowanych w przyszłych okresach.

**Segment usług deweloperskich**

Pomimo, że Grupa realizowała wiele projektów związanych z budownictwem mieszkaniowym już wcześniej, dopiero w roku 2019 roku po raz pierwszy osiągnęła przychody z realizacji własnego projektu deweloperskiego Strzeszyn Zacisze.

Zarząd Emitent nie wyklucza możliwości udziału w kolejnych projektach deweloperskich, z tym zastrzeżeniem, że każda inwestycja będzie realizowana przez spółkę celową. Dodatkowo Jednostka Dominująca wskazuje, że nie jest jej priorytetem realizacja projektów deweloperskich a ewentualne zaangażowanie w realizację tego typu inwestycji związane będzie z przeprowadzeniem szczegółowej analizy sytuacji na rynku budownictwa mieszkaniowego, możliwościami finansowymi oraz posiadaniem wystarczającego potencjału wykonawczego przez Grupę.

Uzgodnienie łącznych wartości przychodów oraz wyniku ze sprzedaży segmentów operacyjnych z analogicznymi pozycjami skonsolidowanego sprawozdania zysków i strat przedstawia się następująco:

SEGMENTY OPERACYJNE				
Wyszczególnienie	Stolarka otworowa (SEGMENT I)	Usługi budowlane, modernizacyjne i odsprzedaż materiałów (SEGMENT II)	Usługi deweloperskie (SEGMENT III)	RAZEM
za okres od 01.01. do 30.09.2022				
PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	22 684	144 560	415	167 659
KOSZT WYTWORZENIA	21 674	103 555	309	125 538
ZYSK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	1 010	41 005	106	42 121
			KOSZTY SPRZEDAŻY	3 569
			KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	9 568
			WYNIK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	28 984
			POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 579
			POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 522
			WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	29 041
			PRZYCHODY FINANSOWE	1 467
			KOSZTY FINANSOWE	7 945
			WYNIK Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0
			WYNIK FINANSOWY BRUTTO	22 563
			DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	0
			PODATEK DOCHODOWY	4 848
			WYNIK FINANSOWY NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	17 715



SEGMENTY OPERACYJNE				
Wyszczególnienie	Stolarka otworowa (SEGMENT I)	Usługi budowlane i odsprzedaż materiałów (SEGMENT II)	Usługi deweloperskie (SEGMENT III)	RAZEM
za okres od 01.01. do 30.09.2021				
PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	19 977	119 115	1 897	140 989
KOSZT WYTWORZENIA	17 198	83 675	1 567	102 440
ZYSK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	2 779	35 440	330	38 549
			KOSZTY SPRZEDAŻY	4 133
			KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	7 870
			WYNIK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	26 546
			POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	8 889
			POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3 827
			WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31 607
			PRZYCHODY FINANSOWE	1 229
			KOSZTY FINANSOWE	3 574
			WYNIK FINANSOWY BRUTTO	29 263
			DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	0
			PODATEK DOCHODOWY	4 965
			WYNIK FINANSOWY NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	24 297

W okresie sprawozdawczym Grupa kontynuowała dotychczasową działalność operacyjną.

Przychody ze sprzedaży wygenerowane przez Grupę Kapitałową COMPREMUM w III kwartałach 2022 roku były wyższe o około 18,9% w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku.

W III kwartałach 2022 roku w ramach segmentu stolarki otworowej rozpoznano przychody w kwocie 22,7 mln zł oraz koszt wytworzenia w kwocie 21,7 mln zł. Uzyskane przychody były wyższe niż w roku poprzednim. Należy podkreślić iż systematycznie wzrasta liczba zapytań ofertowych i projektów zawieranych oraz znajdujących się obecnie w fazie negocjacji. Wskazać należy, że w porównaniu do III kwartałów 2021 roku wzrosła sprzedaż do kluczowego dla Grupy partnera w Stanach Zjednoczonych. Jest to spowodowane przede wszystkim rozszerzeniem dotychczasowej współpracy o drzwi wewnętrzne i okna typu HS.

W ramach segmentu usług budowlanych przychody zrealizowane przez Grupę wyniosły 144,6 mln zł, a koszty ich wytworzenia 103,6 mln złotych. Najistotniejszą część przychodów w ramach tego segmentu została wygenerowana w bieżącym okresie w ramach projektu pod nazwą „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS” Część 1 - Wdrożenie systemu GSM-R. Grupa wykonuje część prac związanych z kontraktem. Przychody zrealizowane przez Grupę w okresie III kwartałów 2022 roku wyniosły około 110 mln zł, a przychody zafakturowane 97,6 mln złotych.



Realizowany kontrakt pozwala Emitentowi na osiągnięcie w kolejnych okresach istotnych przychodów w ramach segmentu usług budowlanych. Zarząd Jednostki dominującej zakłada uczestnictwo w kolejnych postępowaniach przetargowych, zwiększając tym samym portfel zamówień Grupy w segmencie budowlanym.

Kontrakt, który Grupa ma w swoim portfelu na remont nieruchomości położonej przy ul. Kraszewskiego w Puszczykowie, w dużym stopniu został już zrealizowany w części wykonawczej, natomiast aktualnie Jednostka dominująca prowadzi proces jego komercjalizacji i dokonuje fakturowania zrealizowanych prac.

Emitent zakłada, że wszystkie nowe kontrakty związane z budownictwem kubaturowym i infrastrukturalnym będą realizowane przez spółki zależne.

Pozostałe segmenty działalności Grupy

Zgodnie z opublikowaną w grudniu 2020 roku strategią rozwoju, Grupa rozszerzyła działalność na następujące segmenty, które w okresie bilansowym nie generowały przychodów:

- segment odnawialnych źródeł energii: w tym obszarze zadania realizują spółki
 - POZBUD OZE Sp. z o.o. należąca do Jednostki dominującej w 52% - specjalizująca się w zakresie farm wiatrowych;
 - FARADISE Energy Sp. z o.o. (do 21 października 2022 roku pod firmą POZBUD Inwestycje Sp. z o.o.) należąca do Jednostki dominującej w 100% - do 30 września 2022 roku nie prowadziła działalności operacyjnej. Obecnie przygotowana do uruchomienia dystrybucji urządzeń do efektywnego zarządzania energią cieplną, we współpracy ze spółką Sunamp Ltd z siedzibą w Edynburgu (UK), z którą zawarła w dniu 28 września 2022 roku umowę o współpracy na rynku polskim (raport bieżący 27/2022);
 - FARADISE S.A., należąca do Jednostki dominującej w 100%, która realizuje zadania związane z budową fabryki baterii w Kleszczowie, we współpracy z Durapower Holdings PTE LTD z siedzibą w Singapurze oraz Elmodis Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie;
- przemysł kolejowy – w tym celu Emitent nawiązał współpracę z TransTrain Sp. z o.o. - Partnerem z którym bierze udział i zamierza występować w postępowaniach przetargowych w tym segmencie.

Na dzień bilansowy oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji Grupa nie generuje przychodów we wskazanych powyżej segmentach.

Informacje dotyczące głównych klientów

W III kwartale 2022 roku przychody ze sprzedaży do jednego odbiorcy przekroczyły 10% ogólnej kwoty przychodów ze sprzedaży Grupy:

- PKP PLK S.A. - wartość osiągniętych obrotów wyniosła 101 252 tys. zł (60,4% przychodów Grupy Kapitałowej).

Całość wskazanych powyżej przychodów dotyczy segmentu II – usługi budowlane. Przychody te odnoszą się do największego obecnie realizowanego przez Grupę kontraktu, tj. umowy na GSM-R oraz związanych z nim materiałów.

W pozostałych segmentach nie wystąpili kontrahenci, którzy przekroczyliby łącznie 10% obrotów Grupy.



2. Informacja geograficzna

Poniżej przedstawiono podział przychodów, ze względu na ujęcie geograficzne. Przychody eksportowe są realizowane głównie w segmencie Stolarka Drewniana (Segment I). Podkreślić należy rosnący udział sprzedaży eksportowej w segmencie stolarki otworowej. W pierwszych III kwartałach sprzedaż eksportowa stanowiła 44,5% sprzedaży segmentu. Zarząd podkreśla, że w dalszych okresach bieżącego roku oczekuje się mniejszego udziału eksportu w sprzedaży segmentu jednakże celem prowadzonych działań jest istotne zwiększenie sprzedaży eksportowej w stosunku do roku poprzedniego.

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01-30.09.2022	01.01-30.09.2021
Kraj	157 560	133 952
Export	10 099	7 037
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	167 659	140 989

3. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie pierwszych dziewięciu miesięcy 2022 roku Grupa wygenerowała przychody ze sprzedaży na poziomie 167 659 tys. zł, z czego 13,5% dotyczyło segmentu stolarki, 86,2% segmentu usług budowlanych oraz 0,3% segmentu usług deweloperskich. Jednocześnie zysk brutto ze sprzedaży osiągnięty od stycznia do września 2022 roku ukształtował się na poziomie 42 121 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży wygenerowane w okresie styczeń - wrzesień 2022 w ramach segmentu usług budowlanych były wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego o 25,4 mln zł, tj. ponad 21,4%, co wynikało przede wszystkim z przychodów zrealizowanych przez jednostkę zależną z realizacji kontraktu GSM-R.

W okresie trzech kwartałów 2022 roku przychody ze sprzedaży stolarki były wyższe niż w analogicznym okresie roku ubiegłego jedynie o 2,7 mln zł, co w głównej mierze było związane z trwającymi w styczniu przerwami technologicznymi związanymi z wymianą oprzyrządowania maszyn produkcyjnych i wdrożeniem nowego profilu w celu przystosowanie produkcji oraz oczekiwań rynkowych. Zarząd Emitenta oczekuje w kolejnych kwartałach wyraźnej tendencji wzrostowej w zakresie realizowanej sprzedaży. W szczególności cieszy liczba zapytań ofertowych i projektów, które już zostały zawarte oraz które znajdują się obecnie w fazie negocjacji. Podkreślić należy również rosnący udział sprzedaży eksportowej w segmencie stolarki otworowej. W III kwartałach 2022 roku sprzedaż eksportowa wzrosła o 43,5% w stosunku do III kwartałów 2021 roku.

Na osiągnięte wyniki w III kwartale 2022 roku wpływ miała również sprzedaż nieruchomości inwestycyjnej. Jednostka dominująca wygenerowała na niej zysk w wysokości 1 250 tys. zł., który został zaprezentowany w przychodach finansowych.

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie

Zmiana szacunków składnika sprawozdania finansowego

Szacunek to proces ustalania wartości składnika sprawozdania finansowego wymagającego własnego osądu na podstawie najbardziej aktualnych, dostępnych i wiarygodnych informacji. Na jednostkach ciąży obowiązek ciągłej weryfikacji szacunków w zależności od zmieniających się okoliczności stanowiących podstawę ich dokonania. Do najczęściej występujących szacunków zaliczane są:

- przychody określone na podstawie stopnia zaawansowania kontraktu,
- stawki amortyzacyjne,



- utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych,
- wycenia nieruchomości inwestycyjnych,
- wartość godziwa aktywów dostępnych do sprzedaży,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące,
- podatek odroczony.

Określanie stopnia zaawansowania kontraktu

Wartość przychodów na dzień bilansowy ustalana jest w oparciu o poniesione koszty w związku z realizacją umów długoterminowych. W kosztach poniesionych na dzień bilansowy ujmuje się zakupione materiały, usługi, urządzenia oraz inne koszty dedykowane dla danego kontraktu. Koszty te stanowią następnie podstawę oszacowania stopnia zaawansowania kontraktu dla ustalenia wysokości przychodu na dzień bilansowy.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Jednostki dominującej dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 30 września 2022 roku Zarząd ocenił, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Jednostkę dominującą dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku.

Utrata wartości aktywów trwałych

Grupa na dzień bilansowy ocenia, czy wystąpiły obiektywne przesłanki wskazujące na utratę wartości składników majątku trwałego, w tym wartości firmy oraz wartości aktywów netto. Poprzez przesłanki utraty wartości rozumie się zdarzenia wskazujące, iż mogło nastąpić obniżenie przyszłych oczekiwanych przepływów pieniężnych ze składnika aktywów. W momencie rozpoznania przesłanek utraty wartości dokonuje się oszacowania odpisów z tytułu utraty wartości.

Wycena nieruchomości inwestycyjnych

Grupa określa wartość godziwą nieruchomości inwestycyjnych w oparciu o posiadane wyceny sporządzone przez niezależnych rzeczoznawców majątkowych oraz własną ocenę sytuacji rynkowej i innych parametrów mogących w istotny sposób wpływać na wartość nieruchomości inwestycyjnych.

Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Dokonując reklasyfikacji aktywów do kategorii aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży Jednostka ocenia stopień prawdopodobieństwa sprzedaży tych składników w okresie jednego roku od dnia reklasyfikacji. Reklasyfikacji dokonuje się jedynie w przypadkach, gdy sprzedaż jest wysoce prawdopodobna. Jednostka szacuje plany sprzedaży własnego majątku nieoperacyjnego. Zgodnie z MSSF 5 aktywa i zobowiązania przeznaczone do sprzedaży powinny zostać wycenione w niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Niektóre aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, takie jak aktywa finansowe, wyceniane są według tych samych zasad rachunkowości, jakie były stosowane przez



Grupę przed zaklasyfikowaniem do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży nie podlegają amortyzacji.

Podatek dochodowy bieżący, aktywa i rezerwa na odroczony podatek dochodowy, inne podatki

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględniła także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiąmane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych. Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżetach Spółki. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że Spółki osiągną wystarczający dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczony ujmowane są w pełnej wysokości.

Zmiany szacunku poszczególnego składnika sprawozdania finansowego należy uwzględnić przy obliczaniu zysku/straty netto w okresie, w którym ma miejsce zmiana szacunku, jeśli dotyczy tego okresu lub w okresie, w którym ma miejsce zmiana i w przyszłych okresach, jeżeli dotyczy wszystkich tych okresów. Skutki zmiany szacunku w celu uzyskania porównywalności danych należy zaprezentować przy zachowaniu kryteriów klasyfikacyjnych zastosowanych w latach poprzednich, tzn. ująć w tej samej pozycji sprawozdania z zysków i strat, w której sklasyfikowano wcześniej wartość szacunku.

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, iż przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa spółki na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą różnić się od przewidywanych. Zarząd Jednostki dominującej wykorzystał swoją najlepszą wiedzę odnośnie zastosowanych standardów i interpretacji dostępną na dzień sporządzania niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF wymagało od Zarządu Emitenta dokonania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

W porównaniu z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej sporządzonym za 2021 rok dokonano zmian w wartościach szacunkowych.

Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów



Tytuł	30.09.2022	31.12.2021	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 985	10 583	2 402
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 952	27 784	2 168
Aktywa z tytułu umów	224 493	208 024	16 469

Największe zmiany w zakresie wartości szacunkowych powstałe na przestrzeni III kwartałów 2022 roku w głównej mierze wynikały z:

- aktywów z tytułu umowy o roboty budowlane stanowiących nadwyżkę przychodów należnych Grupie z tytułu wykonanych usług nad przychodami zafakturowanymi,
- odroczonego podatku dochodowego od różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów, w tym w głównej mierze aktywów dotyczących realizowanych kontraktów budowlanych.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym kwoty aktywów i pasywów odzwierciedlają najlepsze szacunki Zarządu Jednostki dominującej co do wyników.

5. Nabycie jednostek zależnych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem spółka COMPREMUM S.A. nie nabyła jednostek zależnych.

6. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują głównie majątek wykorzystywany przy produkcji stolarki drewnianej oraz aluminiowej. Grupa posiada własne hale produkcyjne oraz linie technologiczne będące zarówno własnością Grupy, jak i przedmiotem umów leasingowych. Rodzaj użytkowanych urządzeń wynika ze specyfiki działalności Grupy.

Rzeczowe aktywa trwałe	2022-09-30	2021-12-31
Środki trwałe, w tym:		
- grunty	14 855	9 999
- budynki i budowle	64 064	71 479
- urządzenia techniczne i maszyny	33 536	40 232
- środki transportu	65	262
- inne środki trwałe	1 428	1 650
Środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie	18 278	12 256
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	132 226	135 878

Grupa nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia praw własności. Wykazane w aktywach grunty obejmują w całości grunty własne oraz grunty użytkowane wieczysto.

Grupa dokonuje alokacji odsetek od kredytów dotyczących bezpośrednio prowadzonych inwestycji. Odsetki są alokowane do momentu oddania inwestycji do użytkowania. Na dzień bilansowy nie wystąpiły odsetki alokowane na środkach trwałych w budowie.

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa nie posiadała istotnych zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych. Zapłacone zaliczki na środki trwałe w głównej mierze dotyczyły zaliczki na zakup działki.

7. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	2022-09-30	2021-12-31
- grunty	1 409	1 409
- budynki i budowle	6 400	2 137
- urządzenia techniczne i maszyny	15 841	10 387
- środki transportu	2 997	3 059
- inne środki trwałe	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, razem	26 647	16 992

Grupa jako leasingobiorca użytkuje rzeczowe aktywa trwałe na podstawie umów leasingu finansowego. Na koniec 30 września 2022 roku Grupa była leasingobiorcą w umowach leasingu operacyjnego, finansowego, najmu i dzierżawy zawartych na okresy od 3 do 7 lat, na podstawie których przysługuje jej prawo do użytkowania maszyn i urządzeń, koparek, mieszkań oraz samochodów. Grupa użytkuje na podstawie umowy najmu również nieruchomości.

Mieszkania wybudowane w ramach inwestycji Strzeszyn użytkowane są na podstawie umowy leasingu zwrotnego. Termin zakończenia umów to wrzesień oraz październik 2025 roku. Decyzja Emitenta wynikała z zapadalności terminów zobowiązań wobec instytucji finansowych i konieczności zapewnienia płynnego finansowania.

Pozostające do spłaty przyszłe minimalne opłaty leasingowe według stanu na dzień bilansowy wynoszą:

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	2022-09-30	2021-12-31
Do 1 roku	5 542	4 972
powyżej 1 roku do 3 lat	8 502	9 367
powyżej 3 lat	6 313	2 360
Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu	20 357	16 699
- w tym długoterminowe	14 815	11 727
- w tym krótkoterminowe	5 542	4 972

8. Udzielone pożyczki

Pożyczki udzielone	2022-09-30	2021-12-31
Pożyczki udzielone pracownikom	0	23
Pożyczki udzielone podmiotom niepowiązanym	0	1 520
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	0	1 248
Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek	0	-412
Udzielone pożyczki, razem	0	2 379

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa nie udzieliła pożyczek podmiotom powiązanym i niepowiązanym. Wszystkie wcześniejsze pożyczki zostały spłacone.

9. Aktywa z tytułu umowy oraz zobowiązania z tytułu umowy

Grupa jest stroną umów długoterminowych na usługi budowlane, w zakresie których ujmuje przychody i koszty związane z realizacją umów budowlanych w odniesieniu do stopnia zaawansowania realizacji usługi. Stopień zaawansowania realizacji



kontraktów kalkulowany jest w odniesieniu do rzeczywistych poniesionych kosztów związanych z danym kontraktem. Poniesione koszty odnoszone są do budżetów.

Długoterminowe kontrakty budowlane	30.09.2022	30.09.2021
Przychody ze sprzedaży robót budowlanych	117 563	106 440
Koszt wytworzenia robót budowlanych	79 495	73 163
Wynik	38 068	33 277

Należności i zobowiązania z tytułu kontraktów budowlanych	30.09.2022	31.12.2021
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów o budowę (aktywa)	59 813	76 232
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów (aktywa)	224 493	208 024
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów o budowę (pasywa)	52 831	59 126

W okresie objętym niniejszym raportem w znacznej mierze usługi budowlane były realizowane ze środków własnych, jednakże rozliczenia ze zleceniodawcami niektórych kontraktów realizowane są w formie zaliczek, zarówno otrzymanych przez Grupę, jak i przekazywanych podwykonawcom. Grupa nie posiada kwot zatrzymanych. W zakresie realizowanych kontraktów Grupa korzysta z gwarancji udzielanych przez podmioty ubezpieczeniowe i banki.

W okresie objętym niniejszym raportem Grupa kontynuowała realizację kontraktów rozpoczętych w latach 2019 – 2021.

Podpisanie przez Grupę nowych istotnych umów na realizację usług budowlanych w zakresie budownictwa infrastrukturalnego uzależnione będzie w dużej mierze od sytuacji w obszarze zamówień publicznych.

10. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, w tym zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy Emitenta

Otrzymane kredyty i pożyczki	2022-09-30	2021-12-31
Kredyty w rachunku bieżącym	9 392	8 200
Kredyty inwestycyjne	10 000	11 000
Kredyty obrotowe	54 942	33 077
Otrzymane pożyczki	5 972	3 000
Pożyczka z Polskiego Funduszu Rozwoju	5 031	6 500
Razem otrzymane kredyty i pożyczki	85 337	61 780

Otrzymane kredyty i pożyczki	2022-09-30	2021-12-31
Zobowiązanie długoterminowe	22 528	13 944
Zobowiązanie krótkoterminowe	62 809	47 836
Razem otrzymane kredyty i pożyczki	85 337	61 780

Grupa na bieżąco monitoruje wykorzystanie posiadanych linii kredytowych. Poniżej w tabeli zaprezentowano szczegółowe informacje na temat zawartych przez spółki z Grupy umów kredytowych wraz ze wskazaniem zabezpieczenia poszczególnych kredytów.

W związku ze znacznym spadkiem obrotów spowodowanym zakłóceniami w funkcjonowaniu gospodarki na skutek COVID-19 Jednostka dominująca oraz spółki zależne AGNES S.A. oraz SPC-2 Sp. z o.o. ubiegały się o subwencję finansową z programu Tarczy Antykryzysowej. W dniu 30 kwietnia 2020 roku Spółka dominująca zawarła umowę subwencji finansowej nr: 866900010000662SP - przyznana kwota dofinansowania wynosiła 3,5 mln zł. Spółka zależna AGNES S.A. otrzymała dofinansowanie w tej samej kwocie,



umowę numer 109000045077262SP podpisano dnia 8 czerwca 2020 roku. Spółka zależna SPC-2 w III kwartale 2020 również otrzymała dofinansowanie w kwocie 3,5 mln zł., umowę numer 161000060022026SP podpisano dnia 28 lipca 2020 roku. Kwoty subwencji finansowej nie zostały uwzględnione w poniższym zestawieniu kredytów.

Zarówno Emitent jak i jednostki zależne w I półroczu 2021 roku złożyły wnioski o częściowe umorzenie otrzymanych subwencji. Spółka Agnes S.A. otrzymała decyzję PFR z dnia 8 lipca 2021 roku o częściowym umorzeniu obowiązku zwrotu subwencji – tj. w kwocie 1 750 tys. zł, natomiast spółka zależna SPC-2 Sp. z o.o. została zwolniona z obowiązku spłaty części udzielonej subwencji w dniu decyzją PFR z dnia 26 sierpnia 2021 roku – podobnie, w kwocie 1 750 tys. zł.

Emitent na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji nadal oczekuje na decyzję PFR w tym zakresie odnośnie subwencji w kwocie 3,5 mln zł.



Specyfikacja zawartych umów kredytowych wraz z wyszczególnieniem zabezpieczeń ustanowionych na majątku Grupy Emitenta na dzień 30 września 2022 roku wraz z wyszczególnieniem zabezpieczeń ustanowionych na majątku Grupy

Nr	Bank	Data umowy	Rodzaj kredytu	Kwota limitu (tys. PLN)	Saldo 30.09.2022 (tys. PLN)	Termin spłaty	Stopa procentowa	Szczegóły dotyczące zabezpieczenia	Spółka
1	mBank S.A.	18.11.2021	odnawialny	14 000	14 000	2023-05-30	WIBOR 1M + marża	1. weksel in blanco, 2. hipoteka umowna na nieruchomości położonej w miejscowości Rogoźno, przy ulicy Lipowej, działka nr 243 i 251, KW nr PO10/00029224/8 3. cesja na rzecz Banku wierzytelności należnych Kredytobiorcy od PKP Intercity S.A. z tyt. kontraktu nr UM-BIT-21-900-0048 oraz nr UM-BIT-21-900-0049 z dnia 10.09.2021 w kwocie 70 563 255,00na podstawie Umowy o cesję nr ZAB/140/0161/2021 4. gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 5 000,8 tys. zł tj. 35,72% kwoty kredytu, na okres od dnia wpisu gwarancji do Rejestru BGK do 31.07.2023 r.	COMPREMUM S.A.
2	SGB Bank S.A.	21.10.2013 z późn.zm.	w rachunku bieżącym	4 500	4 393	2022-10-29	WIBOR 3M + marża	1. Weksel własny in blanco 2. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego 3. Zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 4 000 tys. zł; 4. Cesja z polisy ubezpieczenia zapasów.	COMPREMUM S.A.



Nr	Bank	Data umowy	Rodzaj kredytu	Kwota limitu (tys. PLN)	Saldo 30.09.2022 (tys. PLN)	Termin spłaty	Stopa procentowa	Szczegóły dotyczące zabezpieczenia	Spółka
3	SGB Bank S.A.	31.07.2017 z późn. zm.	kredyt inwestycyjny na sfinansowanie przedterminowego wykupu obligacji	50 000	10 000	2025-07-30	WIBOR 3M + marża	<p>Hipoteka umowna na łączną do kwoty 16,5 mln zł:</p> <p>a) wpisana na pierwszym miejscu pod względem pierwszeństwa, z równym pierwszeństwem z hipotekami na rzecz banku współfinansującego Spółkę na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości i prawie własności nieruchomości położonych w Słonawach oraz prawie własności nieruchomości położonej w Mrowinie, na:</p> <p>b) wpisana na pierwszym miejscu pod względem pierwszeństwa na przysługującej Kredytobiorcy prawie użytkowania wieczystego nieruchomości (oraz prawie własności posiadawionych na niej budynków, stanowiących odrębną nieruchomość) położonych w Grzywnie,</p> <p>2. Cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości stanowiących zabezpieczenie niniejszego kredytu, do wartości wynikającej z udziału Banku w finansowaniu Spółki,</p> <p>3. Pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bieżącym Kredytobiorcy prowadzonym w Banku,</p> <p>4. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.</p>	COMPREMUM S.A.



Nr	Bank	Data umowy	Rodzaj kredytu	Kwota limitu (tys. PLN)	Saldo 30.09.2022 (tys. PLN)	Termin spłaty	Stopa procentowa	Szczegóły dotyczące zabezpieczenia	Spółka
4	Bank Gospodarstwa Krajowego	2018-11-26	kredyt obrotowy w odnawialnej linii kredytowej na finansowanie kosztów dotyczących realizowanego kontraktu zawartego pomiędzy PKP Polskie Linie Kolejowe S.A i konsorcjum wykonawców w składzie: Fonon Sp. z o.o., Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. a także Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o. na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach projektu: Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS	25 000	24 983	2023-05-31	WIBOR 1M + marża	<ol style="list-style-type: none">Przelew (cesja) wierzytelności z kontraktu do wysokości wynagrodzenia z tytułu realizacji kontraktu w zakresie przysługującym Kredytobiorcy (SPC-2 Sp. z o.o.), bądź wysokości na którą wyrazi zgodę PKP PLK SA, nie niższej niż kwota kredytu,Poręczenie w całym okresie ważności kredytu oraz na okres dodatkowych 6 miesięcy udzielone przez COMPREMUM S.A.,Zastaw rejestrowy na rachunku kontraktu prowadzonym w BGK, przez który przeprowadzanych będzie 100% przepływów z kontraktu w zakresie przysługującym kredytobiorcy,Hipoteka do wysokości 12.400.000 zł na pierwszym miejscu na nieruchomości położonej w Rogoźnie KW PO10/00029224/8 stanowiącej własność COMPREMUM S.A.,Oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777KPC na kwotę 150% kwoty kredytu, tj. 37,5 mln zł z terminem nadania aktowi klauzuli wykonalności 3 lat od ostatecznej spłaty kredytu,Upoważnienie do dysponowania środkami na rachunku kontraktu prowadzonym w BGK, przez który przeprowadzanych będzie 100% przepływów z kontraktu w zakresie przysługującym kredytobiorcy - rachunek zablokowany,Upoważnienie do dysponowania środkami na pozostałych rachunkach SPC-2 prowadzonych w BGK.	SPC-2 Sp. z o.o.



Nr	Bank	Data umowy	Rodzaj kredytu	Kwota limitu (tys. PLN)	Saldo 30.09.2022 (tys. PLN)	Termin spłaty	Stopa procentowa	Szczegóły dotyczące zabezpieczenia	Spółka
5	Bank Spółdzielczy we Wschowie	2021.08.27	Obrotowy	6 000	4 200	2024-06-30	WIBOR 1M + marża	1. hipoteka łączna do kwoty 9 000 000 PLN na nieruchomościach: ul. Boguniewska w Rogoźnie oraz ul. Fabryczna 7 w Rogoźnie lokale: 1,3,4 2. cesja wierzytelności z tytułu ubezpieczenia nieruchomości wskazanych powyżej 3. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową 4. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem w BS Wschowa 5. zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych na rachunku. w BS Wschowa 6. cesja wierzytelności z tytułu umowy podwykonawczej z 16.10.2018 zawartej z SPC-2 za obszar „Gdynia”	AGNES S.A.
6	Bank Spółdzielczy we Wschowie	2021.09.22	Obrotowy	2 000	1 437	2024-08-31	WIBOR 1M+ marża	1. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową 2. zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych na rachunku. w BS Wschowa 3. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem w BS Wschowa 4. gwarancja de minimis udzielona przez BGK	
7.	mBank S.A.	2022.05.18	Odnawialny	6 000	6 000	2023-11-29	WIBOR 1M + marża	1. weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę z deklaracją wekslową, 2. cesja globalna na rzecz Banku wierzytelności należnych od SPC-2 Sp. z o.o.	



COMPREMUM

Skrócony skonsolidowany raport Grupy Kapitałowej COMPREMUM za III kwartał 2022 (dane w tys. zł)

Nr	Bank	Data umowy	Rodzaj kredytu	Kwota limitu (tys. PLN)	Saldo 30.09.2022 (tys. PLN)	Termin spłaty	Stopa procentowa	Szczegóły dotyczące zabezpieczenia	Spółka
	Lubusko-Wielkopolski Bank Spółdzielczy w Drezdenku	2022.05.12	Odnawialny	4 000	4 000	2024-03-29	WIBOR 3M + marża	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, 3. umowa o przelew wierzytelności z Elektrociepłowni Plaszkowice Sp. z o.o., 4. polecenie BGK w ramach poręczenia portfelowego de minimis-gwarancja de minimis BGK	
7	Millennium S.A.	2016-05-17	w rachunku bieżącym	5 000	4 999	2022-11-16	WIBOR 1M+marża	1. gwarancja de minimis udzielona przez BGK, 2. hipoteka do kwoty 8 500 000 PLN na nieruchomości ul. Fabryczna 7, 3. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.	
					74 012				

11. Instrumenty finansowe

MSR 34 wymaga zamieszczenia w śródrocznym / kwartalnym sprawozdaniu finansowym wybranych ujawnień z MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji oraz MSSF 13 Ustalanie wartości godziwej. Ujawnienia te dotyczą wartości godziwej instrumentów finansowych według ich klas oraz wg poziomów wartości godziwej.

Wartość godziwa według klas aktywów i zobowiązań finansowych

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco (zestawienie obejmuje wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe, bez względu na to czy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są one ujmowane w zamortyzowanym koszcie czy w wartości godziwej):

Klasa instrumentu finansowego	2022-09-30		2021-12-31	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Pożyczki	0	0	2 379	2 379
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	64 822	64 822	64 197	64 197
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 246	4 246	15 543	15 543
Kredyty	85 337	85 337	61 780	61 780
Leasing finansowy	20 357	20 357	16 699	16 699
Wyemitowane instrumenty dłużne	18 000	18 000	18 000	18 000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	56 822	56 822	55 099	55 099

Sposób ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych dla celów sporządzenia powyższej tabeli został zaprezentowany w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

W związku z tym, że większość zobowiązań finansowych oparta jest na zmiennych stopach procentowych, dlatego Grupa nie dokonywała wyceny wartości godziwej tych zobowiązań finansowych – ich wartość bilansowa uznawana jest przez Grupę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

Grupa nie dokonywała wyceny wartości godziwej należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług – ich wartość bilansowa uznawana jest przez Grupę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

Wartość godziwa definiowana jest jako cena, którą otrzymano by za sprzedaż składnika aktywów lub zapłacono by za przeniesienie zobowiązania w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach między uczestnikami rynku na dzień wyceny.

Grupa ustala wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych w taki sposób, aby w jak największym stopniu uwzględnić czynniki pochodzące z rynku. Wyceny do wartości godziwej zostały podzielone na trzy grupy w zależności od pochodzenia danych wejściowych do wyceny:

- poziom 1 – dane wejściowe na poziomie 1 są cenami notowanymi (nieskorygowanymi) na aktywnych rynkach za identyczne aktywa lub zobowiązania, do których jednostka ma dostęp w dniu wyceny,
- poziom 2 – dane wejściowe na poziomie 2 to dane wejściowe inne niż ceny notowane uwzględnione na poziomie 1, które są obserwowalne w przypadku danego składnika aktywów lub zobowiązania, albo pośrednio, albo bezpośrednio,
- poziom 3 – dane wejściowe na poziomie 3 to nieobserwowalne dane wejściowe dotyczące danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Sposób ustalenia wartości godziwej dla poszczególnych klas instrumentów finansowych:



Wartość bilansowa pożyczek o zmiennym oprocentowaniu została uznana za racjonalne przybliżenie ich wartości godziwej. Wszystkie pożyczki o stałym oprocentowaniu zostały wycenione metodą dochodową polegającą na dyskontowaniu przyszłych przepływów pieniężnych rynkową stopą dyskontową podobnych instrumentów (poziom 2).

Udziały spółek nienotowanych

Wartość bilansowa nienotowanych papierów wartościowych została uznana za racjonalne przybliżenie ich wartości godziwej. Ze względu na brak aktywnego rynku oraz niedostępność parametrów rynkowych posiadane udziały potraktowano jako poziom 2 wartości godziwej.

Otrzymane pożyczki i kredyty, wyemitowane nienotowane papiery dłużne

Wartość bilansowa zobowiązań (kredytów) o zmiennym oprocentowaniu została uznana za racjonalne przybliżenie ich wartości godziwej.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Wszystkie zobowiązania leasingowe wycenione metodą dochodową polegającą na dyskontowaniu przyszłych przepływów pieniężnych rynkową stopą dyskontową odpowiednią dla podobnych zobowiązań kredytowych (poziom 2).

Grupa nie dokonywała wyceny wartości godziwej należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług – ich wartość bilansowa uznawana jest przez Grupę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

Factoring

W celu wsparcia bieżącej płynności Emitent oddaje należności wybranych kontrahentów do rozliczenia factoringowego. Spółka jest stroną umowy factoringowej z Pekao Factoring S.A. w ramach której posiada dostępny limit factoringu niepełnego w kwocie 5 000 tys. zł. (limit wykorzystany na dzień 30 września 2022 roku wynosił 452 tys. zł). Poza tym Emitent jest stroną umowy factoringu odwrotnego z Pekao Factoring, w ramach którego posiada dostępny limit w kwocie 2 500 tys. złotych (limit wykorzystany na dzień 30 września 2022 roku wynosił 2 196 tys. zł). Ponadto Emitent posiada zawartą z Faktorzy S.A. umowę factoringu z limitem 3 000 tys. zł. (limit wykorzystany na dzień 30 września 2022 roku wynosił 2 996 tys. zł).

Spółka zależna jest stroną umów factoringowej z bankiem Millennium S.A. w ramach których posiada limit factoringu niepełnego w kwocie 5 000 tys. zł (limit wykorzystany na dzień 30 września 2022 roku wynosił 4 999 tys. zł.) oraz z BNP PARIBAS Factoring sp. z o.o. limit factoringu niepełnego w kwocie 1 000 tys. zł (limit wykorzystany na dzień 30 września 2022 roku wynosił 400 tys. zł) Poza tym spółka zależna posiada limit factoringu odwrotnego w Millennium S.A. w kwocie 3 000 tys. zł (limit wykorzystany na dzień 30 września 2022 roku wynosił 3 000 tys. zł.) oraz w kwocie 4 500 tys. zł (limit wykorzystany na dzień 30 września 2022 roku wynosił 4 500 tys. zł.).

Instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne to walutowe kontrakty terminowe i opcje walutowe wyceniane modelem z wykorzystaniem parametrów rynkowych tj. kursów wymiany walut oraz stóp procentowych (poziom 2).



Przekwalifikowanie

Zarówno w III kwartałach 2022 roku, jak i w poprzednich okresach sprawozdawczych, Grupa nie zmieniała modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi w taki sposób, aby zmiana powodowała konieczność przekwalifikowania tych aktywów pomiędzy kategoriami aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik lub całkowite dochody, a także wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

Zaprzestanie ujmowania aktywów finansowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa nie posiadała aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do zaprzestania ujmowania w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych

Emitent narażony jest na ryzyka związane z instrumentami finansowymi. Aktywa oraz zobowiązania finansowe Grupy w podziale na kategorie zaprezentowano w tabeli powyżej.

Ryzykami, na które narażona jest Grupa są:

- ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kredytowe.

W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

- zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych,
- stabilizacja wahań wyniku finansowego Grupy,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń budżetowych.

Zarządzanie ryzykiem finansowym Grupy Kapitałowej koordynowane jest przez Zarząd Jednostki dominującej, w bliskiej współpracy z Zarządami oraz dyrektorami finansowymi spółek zależnych. W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

- zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych,
- stabilizacja wahań wyniku finansowego spółek oraz całej Grupy,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń budżetowych,
- osiągnięcie stopy zwrotu z długoterminowych inwestycji wraz z pozyskaniem optymalnych źródeł finansowania działań inwestycyjnych.

Grupa nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych. Od strony ekonomicznej przeprowadzane transakcje mają charakter zabezpieczający przed określonym ryzykiem.

Poniżej przedstawiono najbardziej znaczące ryzyka, na które narażona jest Grupa.

Analiza wrażliwości na zmianę stopy procentowej

Grupa identyfikuje ekspozycję na ryzyko zmian stóp procentowych WIBOR, EURIBOR oraz LIBOR. Narażenie Spółki i Grupy na ryzyko zmiany stóp procentowych wynika głównie ze zobowiązań z tytułu zadłużenia, środków pieniężnych oraz pożyczek



udzielonych na rzecz wspólnych przedsięwzięć. Emitent jest więc narażony na ryzyko stóp procentowych. Duża ekspozycja związana z tym ryzykiem oraz niewłaściwa wcześniejsza ocena tego ryzyka, mogą negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki. Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej przez Emitenta koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Emitent jest narażony na ryzyko stopy procentowej przede wszystkim w związku z umowami leasingu finansowego oraz umowami kredytów. Emitent biorąc pod uwagę występujące ryzyko przeprowadził w poprzednim roku emisję obligacji opartych na stałej stopie procentowej.

Emitent ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego czynnika ryzyka jako średnie. Emitent ocenia istotność zaistnienia tego ryzyka jako wysoką, ze względu na potencjalny wpływ ziszczenia się tego ryzyka na całość strategii, modelu biznesowego oraz przychodów i wyników finansowych Emitenta. Przedmiotowe ryzyko nie materializowało się w przeszłości.

Ryzyko utraty płynności

Przyjęta przez Jednostkę dominującą strategia rozwoju, która będzie realizowana przez Grupę Kapitałową COMPREMUM w latach 2021 – 2023, przewiduje przeprowadzenie istotnych inwestycji w zdolności produkcyjne w segmencie rynku stolarki otworowej, na rynku specjalistycznych usług budowlanych, rynku deweloperskim oraz w branży przemysłu elektromaszynowego i odnawialnych źródeł energii.

Grupa jest narażona na ryzyko utraty płynności, tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Grupa zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

Zarząd Emitenta nie zidentyfikował koncentracji w zakresie żadnego z analizowanych ryzyk dotyczących instrumentów finansowych. Zarząd Emitenta analizuje wymagalność we wskazanych terminach wynikających z poszczególnych umów. Zgodnie z osądem Zarządu COMPREMUM S.A. wskazane przedziały terminów wymagalności są wystarczające do oceny płynności w analizowanym zakresie. W określonych przypadkach Zarząd Emitenta przeprowadza analizę finansową dłużników, w oparciu o informacje sprawozdawcze pozyskiwane z wywiadowni gospodarczych.

Emitent ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego czynnika ryzyka jako średnie. Emitent ocenia istotność zaistnienia tego ryzyka jako wysoką, ze względu na potencjalny wpływ ziszczenia się tego ryzyka na całość przychodów i wyników finansowych Emitenta i całej Grupy. Przedmiotowe ryzyko nie materializowało się w przeszłości.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia przez Grupę strat na skutek niewypelnienia przez klienta lub kontrahenta Grupy będącego stroną umowy swoich kontraktowych zobowiązań. W ramach należności z tytułu dostaw i usług, stanowiących najbardziej istotną klasę aktywów narażonych na ryzyko kredytowe, a także w przypadku aktywów z tytułu umowy, Grupa nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem.

Podstawową praktyką Grupy z zakresu zarządzania ryzykiem kredytowym jest dążenie do zawierania transakcji wyłącznie z podmiotami o potwierdzonej wiarygodności. Potencjalni odbiorcy poddawani są przez Grupę procedurom weryfikacji przed przydzieleniem limitu kredytu kupieckiego. Bieżące monitorowanie poziomu należności z tytułu dostaw i usług w przekroju kontrahentów służy obniżaniu poziomu ryzyka kredytowego związanego z tymi aktywami.

Grupa zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności oraz aktywów z tytułu umowy. Dla należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywów z tytułu umowy zastosowano uproszczoną wersję modelu zakładającą kalkulację



straty dla całego życia instrumentu. Model dotyczący pozostałych aktywów zakłada dla instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy.

Dla udzielonych pożyczek Grupa uznaje, że mają one niskie ryzyko kredytowe, jeżeli nie są przeterminowane na dzień oceny, a pożyczkobiorca potwierdził saldo wiarygodności. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu.

Grupa przyjmuje, że niewykonanie zobowiązania następuje, gdy przeterminowanie wynosi 120 dni lub wystąpiły inne okoliczności na to wskazujące. Pozycje, dla których stwierdzono niewykonanie zobowiązania przez dłużnika w rozumieniu opisanym wyżej, Grupa traktuje jako aktywa finansowe dotknięte utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe, chyba że zostało na rzecz Emitenta ustanowione wiarygodne zabezpieczenie.

Emitent ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego czynnika ryzyka jako niskie. Emitent ocenia istotność zaistnienia tego ryzyka jako wysoką, ze względu na potencjalny wpływ ziszczenia się tego ryzyka na całość przychodów i wyników finansowych Emitenta i całej Grupy. Przedmiotowe ryzyko materializowało się w przeszłości.

Ryzyko wrażliwości na zmianę kursu walutowego

Zarząd Emitenta identyfikuje ryzyko zmiany kursu walutowego głównie w segmencie stolarki otworowej oraz kolejowym. Grupa dostarcza swoje produkty Klientom z krajów Unii Europejskiej a także Stanów Zjednoczonych oraz podejmuje współpracę z partnerami prowadzącymi działalność o zasięgu międzynarodowym, we wszystkich segmentach objętych aktywnością spółek z Grupy Kapitałowej. Podstawowym rynkiem zbytu produktów i usług Grupy jest rynek krajowy, ale na przestrzeni lat zwiększa się ilość stolarki otworowej sprzedawanej poza granice kraju i realizowanej przede wszystkim w walucie EUR i USD oraz w związku z wejściem na rynek kolejowy część zakupów pod kontrakty związane z modernizacją taboru realizowana jest przeprowadzana w EUR i USD. Obecna skala obrotu realizowanego w walutach obcych to poziom ok. 5-7% obrotu rocznego ogółem. W związku z powyższym przychody Grupy będą osiąganymi także w walutach obcych, głównie USD, a w mniejszej części w EUR. Ze względu na dotychczasową wielkość obrotów w walucie USD ryzyko walutowe związane ze zmianą kursu tej waluty i jego ewentualny wpływ na wyniki spółki jest nieznaczny. Dalszy rozwój działalności exportowej planowany przez Emitenta przyczyni się do zwiększenia wielkości sprzedaży denominowanej w walutach obcych. Emitent będzie więc narażony na istotną ekspozycję w zakresie wahań kursów walut, które z kolei będą przekładać się bezpośrednio na jego wyniki finansowe. Zmiana wartości godziwej wszystkich zaprezentowanych powyżej instrumentów finansowych jest odnoszona w wynik finansowy Grupy Kapitałowej. Jednakże biorąc pod uwagę planowany rozwój sprzedaży na rynek USA, planowane jest wdrożenie polityki zabezpieczenia ryzyka kursowego poprzez stosowanie transakcji terminowych. Grupa wykorzystuje ponadto mechanizm hedgingu naturalnego poprzez równoważenie wpływów i wydatków w danej walucie obcej. Zarząd Emitenta zaznacza, że praktycznie większość kosztów Grupy ponoszona jest w PLN (głównymi kosztami Emitenta są koszty wynagrodzeń pracowników i współpracowników, a także koszty materiałów, usług i utrzymania Grupy). W konsekwencji umocnienie się złotego może wpływać na pogorszenie osiąganych przez Grupę wyników finansowych lub obniżenie jej konkurencyjności na rynkach zagranicznych. Analogicznie osłabienie się złotego może wpływać na poprawę osiąganych przez Emitenta wyników finansowych lub zwiększenie jego konkurencyjności na rynkach zagranicznych.

Zarządzanie ryzykiem kursowym koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów z tytułu należności i zobowiązań denominowanych w EUR i USD, dlatego Emitent ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego czynnika ryzyka jako wysokie, zaś istotność zaistnienia tego ryzyka jako średnią. Przedmiotowe ryzyko nie materializowało się w przeszłości.



12. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych, w tym z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	01.01- 30.09.2022	01.01- 31.12.2021
Stan na początek okresu	31 109	39 830
Odpisy ujęte jako koszty w okresie	776	3 296
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	0	1 066
Odpisy wykorzystane (-)	92	10 951
Inne zmiany (w tym różnice kursowe z przeliczenia)	0	0
Stan na koniec okresu	31 793	31 109

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, dla których odpisy aktualizujące szacuje się dla całego życia instrumentu, Grupa nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem. W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością z ostatnich 5 lat.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu umowy

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu umowy.

Odpisy aktualizujące wartość pożyczek, zaliczek wpłaconych przez klientów i pozostałych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01- 30.09.2022	01.01- 31.12.2021
Stan na początek okresu	412	412
Odpisy ujęte jako koszty w okresie	0	92
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	0	0
Odpisy wykorzystane (-)	412	92
Inne zmiany (w tym różnice kursowe z przeliczenia)	0	0
Stan na koniec okresu	0	412

Odpisy aktualizujące wartość akcji w innych jednostkach

Wyszczególnienie	01.01- 30.09.2022	01.01- 31.12.2021
Stan na początek okresu	5 276	5 276
Odpisy ujęte jako koszty w okresie	0	0
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	0	0
Odpisy wykorzystane (-)	0	0
Inne zmiany (w tym różnice kursowe z przeliczenia)	0	0
Stan na koniec okresu	5 276	5 276

**Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych**

Wyszczególnienie	01.01- 30.09.2022	01.01- 31.12.2021
Stan na początek okresu	18 024	18 024
Odpisy ujęte jako koszty w okresie	0	0
Odpisy wykorzystane w okresie (-)	10 462	0
Inne zmiany (w tym różnice kursowe z przeliczenia)	0	0
Stan na koniec okresu	7 562	18 024

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Wyszczególnienie	01.01- 30.09.2022	01.01- 31.12.2021
Stan na początek okresu	2 539	2 539
Odpisy ujęte jako koszty w okresie	0	0
Odpisy odwrócone w okresie (-)	0	0
Inne zmiany (w tym różnice kursowe z przeliczenia)	0	0
Stan na koniec okresu	2 539	2 539

13. Rezerwy

Rezerwy	2022-09-30	2021-12-31
Świadczenia pracownicze	941	942
Inne rezerwy	544	544
Razem	1 485	1 486

Rezerwy	2022-09-30	2021-12-31
Rezerwy długoterminowe	154	519
Rezerwy krótkoterminowe	1 331	967
Razem rezerwy	1 485	1 486

Rezerwy	2022-09-30	2021-12-31
Świadczenia pracownicze	941	942
- na niewykorzystane urlopy pracownicze	787	787
- na odprawy emerytalne	154	155
Inne rezerwy	544	544
- na badanie sprawozdania finansowego	31	31
Razem	1 485	1 486

14. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
Amortyzacja	6 212	6 738
Zużycie materiałów i energii	26 963	18 819
Usługi obce	54 071	47 768



Koszty według rodzaju	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
Podatki i opłaty	1 234	996
Wynagrodzenie	13 777	12 022
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 715	2 259
Pozostałe koszty rodzajowe	1 617	2 607
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 060	10 512
Koszty według rodzaju razem	130 649	101 721
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	8 026	12 722
Koszty sprzedaży	-3 569	-4 133
Koszty ogólnego zarządu	-9 568	-7 870
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	125 538	102 440

Koszty amortyzacji majątku trwałego	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	11	65
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 243	6 381
Amortyzacja z tytułu praw do użytkowania	2 958	292

15. Pozostałe przychody i koszt działalności operacyjnej

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	731	1 271
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość należności niefinansowych	12	105
Otrzymane kary i odszkodowania	359	1 864
Dotacje	112	4 047
Leasing nieruchomości i innych aktywów	0	531
Gwarancje, poręczenia	0	997
Sprzedaż pozostała	80	0
Inne przychody operacyjne	65	74
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 359	8 889

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
Odpisy aktualizujące wartość innych aktywów finansowych	0	2 818
Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych	776	0
Odpisane należności	174	0
Utworzenie rezerw	32	2
Zapłacone kary, odszkodowania i opłaty sądowe	222	55
Koszty lat ubiegłych	112	207
Amortyzacja wynajem koparek	0	487
Zwiększenie wartości koparek	0	27
Darowizny	42	
Pozostałe koszty	164	231
Pozostałe koszty operacyjne razem	1 522	3 827



16. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
Przychody z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej	32	107
Odsetki od udzielonych pożyczek	20	25
Odsetki od lokat	12	81
Pozostałe odsetki	0	1
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	148
Bankowa wycena instrumentów finansowych (IRS)	0	148
Przychody finansowe związane z inwestycjami w jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone oraz nieruchomościami inwestycyjnymi	1 249	942
Inne przychody finansowe	186	32
Przychody z tytułu różnic kursowych (nadwyżka dodatnich różnic nad ujemnymi)	186	32
Pozostałe	0	0
Przychody finansowe razem	1 467	1 229

Koszty finansowe	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	7 920	3 323
Odsetki od otrzymanych kredytów	3 615	941
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	1 278	631
Odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	104	13
Odsetki budżetowe	100	92
Odsetki faktoring	983	244
Odsetki od obligacji	743	341
Prowizje bankowe i faktoringowe	1 079	1 024
Pozostałe odsetki	18	37
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	176
Koszty z tytułu rozliczeń IRS	0	176
Bankowa wycena instrumentów finansowych (IRS)	0	0
Inne koszty finansowe	25	75
Koszty z tytułu różnic kursowych (nadwyżka ujemnych różnic nad dodatnimi)	0	64
Pozostałe koszty finansowe	25	11
Razem	7 945	3 574



17. Zysk (strata) z zaprzestania ujmowania aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie

W żadnym z prezentowanych okresów Grupa nie zrealizowała zysku/straty z zaprzestania ujmowania aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

18. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmioty powiązane z Grupą obejmują kluczowy personel kierowniczy, jednostki stowarzyszone oraz pozostałe podmioty powiązane, do których Grupa zalicza podmioty kontrolowane przez właścicieli Jednostki dominującej oraz jednostki zależnej oraz ich organy zarządcze i nadzoru.

Przychody i koszty generowane w poszczególnych okresach sprawozdawczych między Emitentem, a spółkami podporządkowanymi oraz stan na poszczególne dni bilansowe wzajemnych należności i zobowiązań Emitenta i spółek zależnych przedstawiają poniższe tabele.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi – IIIQ2022

Podmiot	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty	Pożyczki	Odsetki
Łukasz Fojt (kluczowy personel kierowniczy)	0	0	0	0	4 472	0
FS Łukasz Fojt (pozostały podmiot powiązany)	4	0	0	0	0	0
AXE PROMOTION S.A. (pozostały podmiot powiązany)	5 920	1 348	18 329	9 172	0	0
Promobil Fleet Sp. z o.o. (pozostały podmiot powiązany)	0	28	6 325	606	0	0
Fic i Wspólnicy Kancelaria Prawna (pozostały podmiot powiązany)	0	63	0	234	0	0
Razem	5 924	1 439	24 654	10 012	4 472	0

Transakcje z podmiotami powiązаныmi - 2021 rok

Podmiot	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty	Pożyczki	Odsetki
DWD System Sp. z o.o.	0	688	0	4 960	1 000	0
Alusta S.A.	0	3	0	0	0	0
FS Łukasz Fojt	0	0	0	0	0	0
AXE PROMOTION S.A.	1 282	2 449	2 051	5 891	0	0
Fic i Wspólnicy Kancelaria Prawna	0	88	0	280	0	0
Razem	1 282	3 225	2 051	11 131	1 000	0

Transakcje z podmiotami powiązаныmi – IIIQ 2021 rok

Podmiot	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty	Pożyczki	Odsetki
DWD System Sp. z o.o.	0	0	0	4 311	0	0
DWD System Sp. z o.o. sp. komandytowa	0	0	9	267	0	0
FS Łukasz Fojt	0	1 457	0	0	0	0



Podmiot	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty	Pożyczki	Odsetki
AXE PROMOTION S.A.	936	1 420	4 555	3 354	0	0
Fic i Wspólnicy Kancelaria Prawna	0	0	0	197	0	0
Promobil Fleet Sp. z o.o.	0	0	0	5 016	0	0
ASSET Agnieszka Grzmil	0	0	0	239	0	0
KNR Studio usług technicznych Sebastian Celer	0	4	0	273	0	0
Cassus Giro Polska Sp. z o.o.	0	0	2 715	0	0	0
Razem	936	2 877	7 270	13 657	0	0

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

Na dzień bilansowy zobowiązania warunkowe dotyczyły głównie gwarancji należytego wykonania kontraktu oraz gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek, jak również dotyczących ich bankowych gwarancji zapłaty, z których Grupa korzysta w ramach prowadzonej działalności, w tym głównie w zakresie realizacji usług budowlanych. Na dzień bilansowy Grupa posiadała również zobowiązania warunkowe dotyczące gwarancji zwrotu zaliczki.

W poniższej tabeli zaprezentowano zestawienie zobowiązań warunkowych Grupy według stanu na poszczególne dni bilansowe:

Zobowiązania warunkowe	2022-09-30	2021-12-31
Gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	99 215	103 792
Gwarancja bankowa zapłaty	1 659	1 659
Gwarancje wadialne	5 368	3 450
Razem	106 242	108 901

Uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe są niezbędne z punktu widzenia możliwości podpisania umowy z zamawiającym, jak również potwierdzają konsekwentne działania Grupy mające na celu pozyskanie limitów gwarancyjnych pozwalających Grupie na swobodne przystępowanie do przetargów.

Zestawienie gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych czynnych na dzień 30.09.2022

Lp.	Spółka z GK	Rodzaj gwarancji	Data ważności	Kwota
1	SPC-2	należytego wykonania	28.06.2023	10 000 000,00
2	SPC-2	należytego wykonania	28.06.2023	16 587 781,11
3	SPC-2	należytego wykonania	28.06.2023	62 038 155,92
4	Compreum	należytego wykonania	04.09.2025	19 261,80



5	Comprium	należytego wykonania	10.10.2023	1 356 130,35
6	Comprium	należytego wykonania	10.10.2023	730 804,50
7	Comprium	należytego wykonania	04.12.2025	10 701,00
8	Comprium	usunięcia wad i usterek	07.11.2023	865 900,00
9	Comprium	usunięcia wad i usterek	31.12.2024	110 000,00
10	Comprium	usunięcia wad i usterek	20.05.2023	61 777,30
11	Comprium	usunięcia wad i usterek	20.05.2023	3 993 369,50
12	Comprium	wadium	14.10.2022	2 900 000,00
13	Comprium	Wadium	30.12.2022	29 000,00
14	Comprium	Wadium	06.12.2022	60 000,00
15	Comprium	Wadium	23.12.2022	29 000,00
16	Comprium	Wadium	18.11.2022	2 350 000,00
17	Fabryka Slonawy	Zwrotu zaliczki	15.12.2022	612 841,37
18	Fabryka Slonawy	Zwrotu zaliczki	15.12.2022	497 811,03
19	Comprium	należytego wykonania + usunięcia wad i usterek	20.05.2023	2 338 670,35
20	SPC-2	zapłaty	14.08.2028	1 659 000,00
				106 242 377,23

Na moment sporządzania niniejszego raportu główne zobowiązania warunkowe wynikały z:

- gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania w ramach projektu "Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia" udzielonej dla jednostki zależnej „SPC-2” Sp. z o.o. przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeniowe Ergo Hestia S.A. (Gwarant) w wysokości 62 038 tys. zł poręczonej przez COMPREMUM SA do wysokości 68.200 tys. zł. oraz przez Agnes S.A. do wysokości 37.000 tys. zł.
- gwarancji należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek do łącznej maksymalnej wysokości 16 588 tys. zł otrzymanej przez jednostkę zależną „SPC-2” Sp. z o.o. udzielonej przez Credendo-Excess&Surety SA Oddział w Polsce na zabezpieczenie umowy na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach Projektu "Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSMR na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia" wraz z wystawioną przez Bank Gospodarstwa Krajowego bankową gwarancją zapłaty w wysokości 1 659 tys. zł w/w gwarancji (gwarancja zawarta w ramach umowy trójstronnej pomiędzy Credendo. COMPREMUM SA oraz SPC-2, zabezpieczona wekslem in blanco oraz w/w gwarancją bankową zapłaty),



- gwarancji należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek do łącznej maksymalnej wysokości 10 000 tys. zł otrzymanej przez jednostkę zależną „SPC-2” Sp. z o.o. udzielonej przez AXA Ubezpieczenia TUIR SA na zabezpieczenie umowy na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach Projektu "Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia" (gwarancja wystawiona w ramach limitu posiadanego przez Emitenta, zabezpieczonego weksłami),

Ponadto jednostki powiązane udzieliły jednostce zależnej SPC-2 poręczenia:

- udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego gwarancji zwrotu I części zaliczki otrzymanej przez „SPC-2” Sp. z o.o. od Zamawiającego w związku z realizacją w/w kontraktu na GSM-R do maksymalnej kwoty 44 313 tys. zł (na dzień 31 marca 2022 roku zobowiązanie z tytułu zaliczki wynosiło 0,00 zł) oraz II części zaliczki otrzymanej przez SPC-2 Sp. z o.o. na podstawie umowy zawartej dnia 11 grudnia 2020 roku tytułem Gwarancji udzielonej przez BGK do dnia 29 maja 2023 roku (tj. do dnia całkowitego zwrotu wypłaconej zaliczki) na rzecz Zamawiającego jako beneficjenta gwarancji, w kwocie 44 313 tys. zł. (na dzień 30 września 2022 roku zobowiązanie z tytułu zaliczki wynosiło 15 313 tys. zł).

- udzielonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego kredytu dla „SPC-2” Sp. z o.o. od Zamawiającego w związku z realizacją kontraktu na GSM-R do maksymalnej kwoty 25 000 tys. zł (na dzień 30 września 2022 roku zobowiązanie z tytułu kredytu wynosiło 24 983 tys. zł i zostało zaprezentowane w zobowiązaniach w sytuacji finansowej).

Wszystkie w/w gwarancje udzielone dla „SPC-2” Sp. z o.o. zostały poręczone przez COMPREMUM S.A. oraz Fabrykę Słonawy Sp. z o.o. (poręczenia z dnia 03.03.2022r.) do łącznej maksymalnej kwoty zaangażowania każdej z w/w instytucji, natomiast spółka Agnes S.A. poręczyła I jak i II część otrzymanej zaliczki do łącznej wysokości 44 313 tys. złotych.

Grupa jest w posiadaniu weksli obcych „in blanco” wystawionych przez współpracujące firmy handlowe, zajmujące się sprzedażą stolarki otworowej, które zabezpieczają roszczenia Grupy z tytułu sprzedawanych wyrobów. W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły inne należności warunkowe.

20. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W okresie pierwszego kwartału 2022 roku jednostka dominująca dokonała zbycia nieruchomości inwestycyjnej zlokalizowanej w Grzywnie. Jednostka wygenerowała zysk na wyżej opisanej transakcji w wysokości 1.250 tys. złotych, który został zaprezentowany w przychodach finansowych.

21. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym raportem Grupa ani nie emitowała papierów wartościowych nie wykupywała i nie spłacała

Obligacje serii B

W dniu 22 marca 2021 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o emisji Obligacji serii B. W dniu 27 maja 2021 roku doszła do skutku emisja 18.000 Obligacji serii B wyemitowanych przez COMPREMUM, o łącznej wartości 18.000.000 zł. Środki z emisji Emitent przeznaczył w pierwszej kolejności na spłatę kredytów udzielonych przez PKO Bank Polski S.A. na rzecz Jednostki dominującej, które są jednocześnie zabezpieczone hipotekami na nieruchomościach spółki zależnej położonych w Słonawach. Pozostałe środki zostały przeznaczone na finansowanie ogólnych potrzeb korporacyjnych Emitenta. Więcej informacji na temat emisji Obligacji

zaprezentowano w raportach bieżących nr 4/2021 z dnia 22 marca 2021 roku, nr 8/2021 z dnia 27 kwietnia 2021 roku, nr 13/2021 z dnia 25 maja 2021 roku oraz nr 14/2021 z dnia 27 maja 2021 roku.

Informacje na temat emisji Obligacji prezentuje tabela poniżej:

Obligacje serii B	
Rodzaj obligacji	Obligacje czteroletnie z częściową amortyzacją po 3 latach
Wartość emisji	18 000 tys. zł
Saldo na dzień 31 marca 2022r.	18 000 tys. zł
Waluta	PLN
Termin wykupu	I termin 31.03.2024r. 7 200 tys. zł
	II termin 31.03.2025r. 10 800 tys. zł
Stopa oprocentowania	Oprocentowanie stałe
Szczegóły dotyczące zabezpieczenia	Hipoteka umowna łączna do kwoty 27 000 tys. zł, wpisana na pierwszym miejscu pod względem pierwszeństwa, z równym pierwszeństwem z hipotekami na rzecz banku współfinansującego Spółkę na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości i prawie własności nieruchomości położonych w Słonawach Cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości stanowiących zabezpieczenie obligacji do wartości stanowiącej 50% wartości nieruchomości

22. Istotne dokonania Grupy Kapitałowej COMPREMUM w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym Grupa nie miała istotnych dokonań w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej.

23. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

ZAWARTE UMOWY	
2022.10.27	Informacja o zawarciu umowy W ww. raporcie Spółka poinformowała o zawarciu 28 października 2022 roku umowy z ze spółką Inowrocławskie Kopalnie Soli „Solino” S.A., na kompleksową realizację inwestycji pn. Budowa infrastruktury rurociągowej solanki (dalej „Umowa”), obejmującą realizację przez Spółkę jako generalnego wykonawcę dwóch zadań: Zadania I pn. Budowa rurociągu solanki z komory zasuw w Broniewicach do KS i PMRiP Góra, Zadania II pn. Budowa rurociągu solanki z KS „Mogilno” do komory zasuw w Broniewicach. Łączne wynagrodzenie Spółki z tytułu realizacji umowy to 154.985.000,00 zł netto,

24. Sezonowość lub cykliczność w działalności Grupy Kapitałowej

Charakterystyczną cechą profilu działalności spółek branży budowlanej jest sezonowość wynikająca z warunków pogodowych. Pierwsza połowa roku, z uwagi na okres zimowy i warunki pogodowe, z reguły jest okresem obniżenia zapotrzebowania na produkty stolarki otworowej, natomiast III i IV kwartał roku przynoszą zazwyczaj największe wartości przychodów.



25. Stanowisko Zarządu Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2022.

26. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym sprawozdaniem COMPREMUM S.A. nie była stroną postępowań przed sądem lub innym organem o zobowiązania lub wierzytelności, których pojedyncza lub łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych.

Strony	Przedmiot sprawy i jej wartość	Organ prowadzący i sygnatura	Zdarzenia związane z postępowaniem od dnia 1 stycznia 2022 do dnia publikacji sprawozdania
Gothaer Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna przeciwko COMPREMUM S.A. (pozwana)	Postępowanie cywilne o zapłatę wartość przedmiotu sporu 1.470.343,88 zł	Sąd Apelacyjny, Okręgowy w Warszawie Sygn. akt w II instancji: VII AGa 90/22 Poprzednie sygnatury akt: sygn. XX GC 296/19, XX GNc 1808/18	pozew o zapłatę (data wpływu 3 grudnia 2018 roku); 13 maja 2021 roku – przeprowadzenie rozprawy; <u>13 października 2021 roku – wyrok Sądu I instancji</u> , w którym Sąd utrzymał w mocy nakaz zapłaty wydany w postępowaniu nakazowym w dniu 6 lutego 2019 r. sygn. akt XX GNc 1808/18 oraz obciążył Spółkę kosztami postępowania; styczeń 2022 roku – złożenie przez Spółkę apelacji od ww. wyroku; Sąd Apelacyjny oddalił złożony środek zaskarżenia. Spółka oczekuje na wydanie uzasadnienia decyzji.
Gothaer Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Przeciwko COMPREMUM S.A. (pozwana)	Postępowanie cywilne o zapłatę wartość przedmiotu sporu 578.588,00 zł	Sąd Apelacyjny Sąd Okręgowy w Warszawie sygn. akt w sądzie II instancji: VII AGa 57/21 poprzednie sygnatury akt: XVI GC 769/1; XVI GNc 446/19	pozew o zapłatę (data wpływu 26 marca 2019 roku); <u>17 grudnia 2021 roku</u> – Sąd Apelacyjny w Warszawie, Wydział VII Gospodarczy i Własności Intelektualnej uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania temu Sądowi; Aktualnie akta zostały przekazane sądowi I instancji, który będzie ponownie rozpoznawał sprawę zgodnie z wyrokiem



			Sądu odwoławczego. Na tę chwilę nie został jeszcze wyznaczony termin rozprawy.
COMPREMUM S.A. (powódka) przeciwko GN Jantaris Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa Data rozpoczęcia: 24 maja 2019 roku (pozew)	Postępowanie cywilne o zapłatę wartość przedmiotu sporu 1.320.738,25 zł	Sąd Okręgowy w Poznaniu sygn. akt IX GC 784/19	24 maja 2019 roku – pozew o zapłatę; czerwiec 2021 roku – sporządzenie opinii przez biegłego; 8 września 2021 roku – zarzuty do opinii biegłego; 26 stycznia 2022 roku – dalsze zarzuty do opinii biegłego; 15 marca 2022 roku – uzupełniające przesłuchanie biegłego na rozprawie i zamknięcie rozprawy, złożenie pisma – załącznika do protokołu z podsumowaniem dotychczasowego stanowiska spółki oraz przywołaniem nowych argumentów; <u>30 marca 2022 roku – postanowienie o otwarciu na nowo zamkniętej rozprawie</u> , zobowiązanie drugiej strony do przedłożenia dokumentów oraz dopuszczenie dowodu z uzupełniającej opinii biegłego; W październiku 2022 akta sprawy przekazane zostały biegłemu w celu uzupełnienia opinii.
GN Jantaris Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa przeciwko COMPREMUM S.A. (pozwana) Data rozpoczęcia: 5 lipca 2019 roku (pozew)	Postępowanie cywilne o zapłatę aktualna wartość przedmiotu sporu 11.672.359,00 zł Przed rozszerzeniami powództw wartość przedmiotu sporu wynosiła 4.957.140 zł	Sąd Okręgowy w Poznaniu sygn. akt IX GNc 741/19	5 lipca 2019 roku – pozew o zapłatę 23 kwietnia 2021 r. – rozszerzenie powództwa do kwoty 10.057.228,00 zł; 18 lipca 2021 r. – odpowiedź na rozszerzenie powództwa; 14 grudnia 2021 r. – kolejne rozszerzenie powództwa do kwoty 11.672.359,00 zł; 17 stycznia 2022 roku – odpowiedź na rozszerzenie powództwa; Aktualnie w sprawie przeprowadzane jest postępowanie dowodowe podczas wyznaczanych kolejnych rozpraw, w tym przesłuchał strony postępowania. Obecnie strony wpłaciły zaliczki na poczet opinii biegłych. .



27. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

Poza sytuacją związaną z rosnącą inflacją oraz zmianami na rynku stóp procentowych, w ocenie Zarządu Emitenta w pierwszym kwartale 2022 roku nie miały miejsca zmiany sytuacji gospodarczej, warunków prowadzenia działalności gospodarczej ani zdarzenia jednostkowe, które przełożyłyby się lub mogłyby się przełożyć w sposób istotny na wartość godziwą aktywów lub zobowiązań finansowych Emitenta. Należy jednak zaznaczyć, że poziom rosnących stóp procentowych wywiera wpływ i będzie dalej wpływał na poziom kosztów finansowania działalności, co wpłynie na porównywalność danych w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego.

Trwające działania zbrojne w Ukrainie nie mają na dzień dzisiejszy istotnego wpływu na prowadzenie działalności gospodarczej przez Grupę, jednakże nie można wykluczyć ich negatywnego oddziaływania na realizowane zlecenia oraz na wartość aktywów i zobowiązań finansowych w przyszłości, w szczególności w obszarze dostaw części materiałów dostępnych do produkcji stolarki otworowej.

28. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy

W trzecim kwartale 2022 roku Emitent nie odnotował przypadków niespłacenia zadłużenia lub naruszenia istotnych postanowień którekolwiek z zawartych umowy kredytu.

29. Informacje o zmianie sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych

W trzecim kwartale 2022 roku Grupa nie dokonywała zmian sposobu wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych.

30. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

W okresie objętym niniejszym raportem Grupa nie dokonywała zmian w klasyfikacji aktywów finansowych.

31. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

W okresie objętym niniejszym raportem Grupa udzieliła poręczeń kredytu jednemu podmiotowi, których jednorazowa lub łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych COMPREMUM.

W dniu 3 marca 2022 roku spółka zależna Fabryka SLONAWY Sp. z o.o. udzieliła zabezpieczeń wymaganych aneksem do umowy kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej Nr 18/5015 zawartej pomiędzy spółką zależną SPC-2 Sp. z o.o. oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie („Bank”):

- 1) poręczenia z tytułu kredytu udzielonego SPC-2 na podstawie Umowy do kwoty 25 000 tys. zł z terminem obowiązywania do dnia 30.11.2023r.;
- 2) poręczenia z tytułu gwarancji wystawionej przez Bank na podstawie Umowy o udzielenie gwarancji nr 4618-01660 z dnia 17.04.2018 roku wraz z późniejszymi zmianami (gwarancja zwrotu zaliczki nr 1) do kwoty 16 799 tys. zł z terminem obowiązywania do dnia 29.11.2023r.;



- 3) poręczenia z tytułu gwarancji wystawionej przez Bank na zlecenie Zleceniodawcy na podstawie Umowy o udzielenie gwarancji nr 4620-04469 z dnia 11.12.2020 roku wraz z późniejszymi zmianami (gwarancja zwrotu zaliczki nr II) do kwoty 44 313 tys. zł z terminem obowiązywania do dnia 29.11.2023r.

32. Informacje o zawarciu przez Emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Grupa nie zawierała transakcji ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe. Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbywały się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych z podmiotami niepowiązanymi (warunki rynkowe).

33. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Emitent oraz jednostki zależne nie zawarły umów, które nie zostały uwzględnione w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym za okres od stycznia do września 2022 roku.

34. Korekty wynikające z błędów

W niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym Grupa nie dokonywała korekty błędu popełnionego w latach poprzednich.

35. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym oraz historycznych informacjach finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie występują w niniejszym sprawozdaniu różnice danych w stosunku do danych ujawnionych w uprzednio sporządzonych i opublikowanych sprawozdaniach finansowych.

36. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresie objętym niniejszym raportem nie dokonywano wypłat dywidendy oraz nie zaproponowano jej do wypłaty.

37. Inne informacje, które w ocenie Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

Poza informacjami, które zostały podane w niniejszym raporcie za III kwartał 2022 roku, Zarząd Jednostki dominującej nie widzi innych, które byłyby istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej Grupy, a także istotnych dla oceny wyniku finansowego i ich zmian, oraz innych informacji, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę.

38. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu COMPREMUM S.A. będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Podstawowe założenia strategii, którą Emitent przedstawił interesariuszom w grudniu 2020 roku (opublikowana raportem bieżącym 55/2020) i którą będzie realizować w kolejnych latach, opierają się na dotychczasowej podstawowej działalności Grupy COMPREMUM, a także wskazują na dywersyfikację prowadzonej działalności.



Zdaniem Zarządu Jednostki dominującej kluczowe znaczenie dla realizacji celów strategicznych i osiągnięcia założonych wyników w perspektywie kolejnego kwartału będzie miało przede wszystkim:

- koniunktura na rynku budowlanym i deweloperskim w Polsce i na świecie w kolejnych latach,
- tempo wzrostu zapotrzebowania na technologie skutkujące zmniejszeniem emisji CO₂, w tym na technologie związane z zarządzaniem generacją energii rozproszonej oraz rosnący niedobór ekonomiczny (brak dostaw węgla do elektrowni konwencjonalnych, w połączeniu z negatywnym wpływem na środowisko i spadającymi kosztami energii odnawialnej, tworzą nową dynamikę podaży i popytu na energię),
- nowelizacja prawa o Odnawialnych Źródłach Energii i prawa energetycznego,
- polityka dostawców energii w zakresie planowania potrzeb i przychylność na nowe rozwiązania, pozwalające na zapewnienie niezawodnych dostaw energii w odpowiedniej ilości i jakości przy wykorzystaniu pojawiających się technologii jakimi będą hybrydowe instalacje generacji energii (magazyny energii), przy jednoczesnym zabezpieczeniu przed czynnikami zakłócającymi, takimi jak coraz częściej występujące awarie niezmodernizowanych i przeciążonych sieci dystrybucyjnych,
- tempo ogłaszanych postępowań przetargowych w szczególności przez podmioty z grupy PKP oraz sprawne ich rozstrzyganie,
- terminowa realizacja podpisanego we wrześniu 2021 roku pierwszego kontraktu na naprawę 14 szt. wagonów osobowych,
- inflacja,
- wzrost kosztów, w tym cen surowców i półfabrykatów wykorzystywanych przez spółki z Grupy w ramach prowadzonej działalności,
- wielkość popytu krajowego w związku z ciągle niezaspokojonymi potrzebami lokalowymi oraz złym stanem technicznym istniejącej stolarki otworowej,
- sytuacja związana z pandemią COVID-19,
- polityka gospodarcza Państwa,
- polityka instytucji finansujących działalność Grupy, w szczególności w zakresie wspierania innowacji oraz nowych obszarów działalności spółek z Grupy,
- poziom stóp procentowych, który wpływa na koszt kapitału,
- dostępność wykwalifikowanych pracowników oraz koszty ich zatrudnienia oraz,
- dostępność partnerów i podwykonawców, posiadających odpowiednie zasoby gwarantujące prawidłową realizację pozyskiwanych kontraktów;
- kształtowanie się kursów walut,
- kondycja finansowa konkurencyjnych przedsiębiorstw i zamawiających,
- dostępność dofinansowania w ramach funduszy europejskich,
- stopa bezrobocia,
- skutki wojny w Ukrainie, sankcji nałożonych na Rosję oraz Białoruś oraz dostępu do zasobów naturalnych pochodzących z krajów zaangażowanych w wojnę,
- globalne problemy z łańcuchem dostaw, wywołane wojną w Ukrainie oraz zaostrzoną polityką Chin wobec COVID -19.

Czynniki wewnętrzne istotne dla rozwoju Spółki i jej Grupy Kapitałowej:



- jakość i stabilność kadry zarządzającej oraz pracowników,
- właściwa polityka cenowa,
- jakość obsługi klienta zarówno przy sprzedaży, jak i posprzedażowa,
- stabilność kanałów dystrybucji,
- skuteczność założonej strategii rozwoju, w szczególności rozszerzenie działalności na rynkach Europy zachodniej oraz w Stanach Zjednoczonych,
- zwiększanie wydajności zakładu w Słonawach, gwarantujące terminową realizację pozyskiwanych zleceń,
- redukcja kosztów stałych oraz wzmocnienie pozycji gotówkowej,
- budowa kompetencji w obszarach OZE i kolejowym (zatrudnianie specjalistów, szkolenia pracowników, zawieranie umów partnerskich).

Zarząd COMPREMUM S.A. do końca 2021 roku kontynuował i w roku 2022 nadal będzie kontynuować realizację strategii przyjętej w grudniu 2020 roku, w tym działania zmierzające do wdrożenia systemów zarządzania w Grupie Kapitałowej, opartych o nowoczesną infrastrukturę IT, zapewniającą stały dostęp do bieżących i aktualnych danych zarządczych. Jednocześnie Zarząd spółki Fabryka SŁONAWY ma kontynuować reorganizację systemów zarządzania zakładem produkcyjnym w Słonawach, w celu dalszego podnoszenia efektywności procesów produkcji oraz zarządzania dostępnymi aktywami i zasobami.

Zarząd przeprowadził w Grupie prace wdrożeniowe w zakresie budowy systemów IT zwiększających bezpieczeństwo danych i będących podstawą do nowoczesnego zarządzania zasobami. W zakładzie produkcyjnym zainstalowano nowoczesny system kontroli dostępu. Rozpoczęto również działania związane z wdrożeniem oprogramowania służącego do prowadzenia szczegółowego rozliczania kosztów produkcji.

Przeprowadzone w grudniu 2021 roku wydzielenie zakładu produkcyjnego w Słonawach i przekazanie jako zorganizowanej części przedsiębiorstwa do spółki zależnej Fabryka SŁONAWY Sp. z o.o. było realizacją strategii w zakresie reorganizacji zarządzania Grupą w kierunku utworzenia struktury holdingowej.

Celem strategicznym Zarządu Spółki dominującej jest reorganizacja zadłużenia finansowego, pozyskanie nowych limitów gwarancyjnych i finansowych w związku z aplikowaniem o nowe kontrakty w branży budowlanej, zapewnienie stabilności finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej poprzez poprawę kluczowych wskaźników finansowych, kontynuację i nawiązanie współpracy z wiarygodnymi instytucjami finansowymi oraz optymalizację wykorzystania posiadanych aktywów, w tym przeprowadzenie racjonalnych dezinwestycji nieruchomości nie znajdujących zastosowania w prowadzonej działalności gospodarczej. Jednostka dominująca dysponuje kilkoma nieruchomościami inwestycyjnymi. Biorąc pod uwagę poziom zadłużenia Jednostki Dominującej jeszcze w roku 2021 rozpoczęto proces dezinwestycji. Posiadane nieruchomości są nie wykorzystywane przez Spółkę, a ich inne zagospodarowanie czy też wykorzystanie, w postaci innej niż sprzedaż w ramach zakładanej strategii nie znajduje uzasadnienia, a zatem aktualnie są wyłącznie elementem kosztotwórczym. W tym zakresie, w marcu bieżącego roku Emitent zbył nieruchomość nieprodukcyjną zlokalizowaną w miejscowości Grzywna. Część środków pieniężnych uzyskanych ze sprzedaży ww. nieruchomości została przeznaczona na spłatę kredytu inwestycyjnego w banku SGB.

Celem strategicznym Zarządu Spółki jest zrównoważony rozwój działalności Grupy Kapitałowej COMPREMUM z uwzględnieniem optymalnego wykorzystania zasobów Spółki i środowiska, w którym prowadzi działalność gospodarczą. Poszanowanie dla otoczenia, środowiska oraz partnerów i wzajemnych zobowiązań jest podstawową wartością Zarządów i Pracowników Grupy



COMPREMUM. Każdorazowo podczas wdrażania nowych przedsięwzięć na każdym szczeblu funkcjonowania Grupy, poddawany jest analizie aspekt środowiskowy związany z planowanymi działaniami. Realizację strategii w tym zakresie stanowi zwrot Grupy w kierunku segmentu OZE oraz przemysłu kolejowego.

**V. WYBRANE JEDNOSTKOWE INFORMACJE FINANSOWE**

Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Wybrane dane finansowe	01.01.-30.09.2022		01.01.-30.09.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25 467	5 432	33 350	7 316
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 716	366	1 332	292
Zysk (strata) brutto	1 106	236	-309	-68
Zysk (strata) netto	711	152	557	122
Wybrane dane finansowe	30.09.2022		31.12.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	268 227	55 080	251 465	54 673
Rzeczowe aktywa trwałe	1 983	407	4 343	944
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	3 966	814	790	172
Należności krótkoterminowe	52 987	10 881	50 132	10 900
Należności długoterminowe	112	23	113	25
Zobowiązania krótkoterminowe	56 564	11 615	41 107	8 951
Zobowiązania długoterminowe	33 467	6 872	32 874	7 147
Kapitał własny	178 196	36 592	177 484	38 589
Kapitał zakładowy	44 837	9 207	44 837	9 748
Wybrane dane finansowe	01.01.-30.09.2022		01.01.-30.09.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 264	-2 189	6 409	1 406
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-465	-99	-157	-34
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	11 894	2 537	-4 268	-936
Zmiana stanu środków pieniężnych	1 165	248	1 984	435
Liczba akcji (szt.)	44 836 769	44 836 769	44 836 769	44 836 769
Średnioważona liczba akcji (szt.)	44 836 769	44 836 769	44 836 769	44 836 769
Średnioważona rozwodniona liczba akcji (szt.)	44 836 769	44 836 769	44 836 769	44 836 769
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (PLN/EUR)	0,02	0,00	0,01	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,02	0,00	0,01	0,00
Wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,97	3,96	0,82	0,86
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,97	3,96	0,86	0,86



VI. INFORMACJA FINANSOWA ZAWIERAJĄCA SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	30.09.2022	31.12.2021
I. Aktywa trwałe	159 525	149 489
1. Wartości niematerialne	0	0
2. Inwestycje w jednostki zależne	122 117	122 117
3. Rzeczowe aktywa trwałe	1 983	4 343
4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	3 966	790
5. Udzielone pożyczki długoterminowe	16 205	7 461
6. Należności długoterminowe	112	113
7. Nieruchomości inwestycyjne	10 399	10 337
8. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 743	4 328
9. Inne długoterminowe aktywa	0	0
II. Aktywa obrotowe	108 702	101 976
1. Zapasy	4 832	3 205
2. Zaliczki na dostawy	12 814	7 853
3. Aktywa z tytułu umów	23 578	23 578
4. Należności krótkoterminowe	52 987	50 132
5. Pożyczki udzielone	8 206	11 538
6. Środki pieniężne	1 619	454
7. Inne aktywa	4 666	1 440
8. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	3 775
Aktywa razem	268 227	251 465



Pasywa	30.09.2022	31.12.2021
I. Kapitał własny	178 196	177 484
1. Kapitał podstawowy	44 837	44 837
2. Kapitał zapasowy	100 240	120 174
3. Kapitał rezerwowy	840	840
4. Zyski zatrzymane	32 278	11 634
- zyski zatrzymane	31 567	10 771
- zysk/strata netto	711	863
5. Udziały niekontrolujące	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	33 467	32 874
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 309	4 499
2. Kredyty i pożyczki	6 000	8 000
3. Zobowiązania z tytułu leasingu	4 143	2 360
4. Inne zobowiązania finansowe	0	0
5. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	18 000	18 000
6. Rezerwy na pozostałe zobowiązania	15	15
7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	56 564	41 106
1. Zobowiązania z tytułu leasingu	1 673	865
2. Inne zobowiązania finansowe	5 510	6 670
3. Kredyty i pożyczki	26 646	9 980
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 656	9 395
5. Zobowiązania z tytułu umów	0	0
6. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
7. Inne zobowiązania	2 916	5 329
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
8. Rezerwy na zobowiązania	158	130
9. Rozliczenia międzyokresowe	4 005	8 737
Pasywa razem	268 227	251 465



SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
A. Działalność kontynuowana				
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	25 467	33 350	10 821	11 498
Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 154	27 871	4 542	9 561
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 313	5 479	6 279	1 937
KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG	23 578	27 807	10 643	9 070
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 512	22 830	4 467	7 234
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 066	4 977	6 175	1 837
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	1 889	5 543	178	2 427
KOSZTY SPRZEDAŻY	282	3 803	62	1 325
KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2 460	3 962	825	1 097
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-853	-2 222	-708	5
1. Pozostałe przychody operacyjne	3 111	4 064	893	1 414
2. Pozostałe koszty operacyjne	542	509	296	94
IV. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 716	1 332	-111	1 325
1. Przychody finansowe	2 209	173	265	0
2. Koszty finansowe	2 819	1 815	1 159	508
V. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	1 106	-309	-1 006	817
VI. ZYSK (STRATA) BRUTTO	1 106	-309	-1 006	817
1. Podatek dochodowy	395	-866	-134	357
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	711	557	-871	461
B. Działalność zaniechana	0	0	0	0
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	711	557	-871	461
1. Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	711	557	871	461
2. Przypadający udziałom niekontrolującym	0	0	0	0
Liczba akcji (szt.)	44 836 769	44 836 769	44 836 769	44 836 769
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	44 836 769	44 836 769	44 836 769	44 836 769
Zysk na jedną akcję zwykłą (zł)	0,02	0,01	-0,02	0,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (szt.)	44 836 769	44 836 769	44 836 769	44 836 769
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (zł)	0,02	0,01	-0,02	0,0



SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
I. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym	711	557	-871	461
II. Inne całkowite dochody, w tym:	0	0	0	0
1. Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0	0	0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0	0	0	0
2. Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0	0	0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0	0	0	0
III. Całkowite dochody ogółem	711	557	-871	461



SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 106	-309	-1 006	817
II. Korekty razem	-11 370	6 718	-5 477	-4 730
1. Amortyzacja	428	4 504	172	1 332
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 668	1 494	855	510
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-1418	-243	-159	-19
5. Zmiana stanu rezerw	28	143	0	0
6. Zmiana stanu zapasów	-1 627	-4 283	488	-2 421
7. Zmiana stanu należności	-7 814	1 513	-7 442	-2 233
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 323	7 782	2 957	4 455
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 958	-4 191	-2 348	-6 354
10. Zapłacony podatek dochodowy	0	0	0	0
11. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-10 264	6 409	-6 483	-3 913
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	8 343	214	3 393	105
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	197	0	105
2. Zbycie inwestycji	4 500	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 843	16	3 393	0
- spłata udzielonych pożyczek	3 843	16	3 393	0
- odsetki	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	8 808	370	999	16
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	270	0	16
2. Inwestycje w nieruchomości	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	8 309	0	1 000	0
- udzielone pożyczki	8 309	0	1 000	0
- na nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	500	100	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-465	-157	2 394	89
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	15 665	18 000	5 726	7 870
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	15 665	0	5 726	7 870
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	18 000	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	3 771	22 268	1 171	-5 459
1. Spłata kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych	1 000	16 671	0	-2 637
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	143	3 753	52	401
3. Odsetki	2 628	1 464	1 120	510



Wyszczególnienie	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
4. Inne wydatki finansowe	0	381	0	-3 732
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 894	-4 268	4 554	5 459
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 165	1 984	466	1 634
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 165	1 984	466	1 634
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	454	735	1 153	1 085
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 619	2 719	1 619	2 719
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	183	32	183	32



SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane			Razem
				Zysk z lat ubiegłych	Strata z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	
Stan na 1 stycznia 2022	44 837	120 174	840	31 567	-20 796	863	177 484
Zmiany polityki rachunkowości	-	0	-	-	-	-	0
Korekta błędów - lata poprzednie	-	0	-	-	-	-	0
Saldo po zmianach	44 837	120 174	840	31 577	-20 796	863	177 484
Zmiany w okresie	0	-19 934	0	0	-20 796	820	711
Podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-	0
Podział wyniku finansowego za 2021 rok	-	-	-	-	863	-863	0
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-19 934	-	-	19 934	-	0
Zysk / strata netto	-	-	-	-	-	711	711
Inne całkowite dochody od 01.01 do 31.09.2022	-	-	-	-	-	-	0
Stan na 30 września 2022	44 837	100 240	840	31 567	0	711	178 196

Stan na 1 stycznia 2021	44 837	119 637	840	11 758	0	537	177 609
Zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów - lata poprzednie	-	-	-	-987	-	-	-987
Saldo po zmianach	44 837	119 637	840	10 771	0	537	176 622
Zmiany w okresie	0	537	0	0	0	863	863
Podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-	0
Podział wyniku finansowego za 2020 rok	-	537	-	-	-	-537	0
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	0
Zysk / strata netto	-	-	-	-	-	863	863
Inne całkowite dochody od 01.01 do 31.12.2021	-	-	-	-	-	-	0
Stan na 31 grudnia 2021	44 837	120 174	840	10 771	0	863	177 484

Stan na 1 stycznia 2021	44 837	119 637	840	11 758	0	537	177 609
Zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	0
Korekta błędów - lata poprzednie	-	-	-	-	-	-	0
Saldo po zmianach	44 837	119 637	840	11 758	0	537	177 609
Zmiany w okresie	0	537	0	0	0	20	557
Podział wyniku finansowego za 2020 rok	-	537	-	-	-	-537	0
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	0
Zysk / strata netto	-	-	-	-	-	557	557
Inne całkowite dochody od 01.01 do 31.09.2021	-	-	-	-	-	-	0
Stan na 31 września 2021	44 837	120 174	840	11 758	0	557	178 166



VII. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO COMPREMUM S.A. SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

1. Polityka rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu porównawczych jednostkowych sprawozdań finansowych.

2. Inne informacje objaśniające

Inne informacje objaśniające do skróconego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego zostały zawarte w punktach III i IV informacji dodatkowych, tj. notach objaśniających do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Poniżej prezentujemy jednostkową informację o segmentach.

Segmenty operacyjne

Wyszczególnienie	SEGMENTY OPERACYJNE			RAZEM
	Usługi holdingowe (SEGMENT I)	Usługi budowlane, modernizacja oraz sprzedaż towarów i materiałów (SEGMENT II)	Usługi deweloperskie (SEGMENT III)	
za okres od 01.01. do 30.09.2022				
PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	3 905	21 147	415	25 467
KOSZT WYTWORZENIA	2 584	20 685	309	23 578
ZYSK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	1 321	462	106	1 889
			KOSZTY SPRZEDAŻY	282
			KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2 460
			WYNIK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	-853
			POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 111
			POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	542
			WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 716
			PRZYCHODY FINANSOWE	2 209
			KOSZTY FINANSOWE	2 819
			WYNIK Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0
			WYNIK FINANSOWY BRUTTO	1 106
			DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	0
			PODATEK DOCHODOWY	395
			WYNIK FINANSOWY NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	711



Wyszczególnienie	SEGMENTY OPERACYJNE			RAZEM
	Stolarka otworowa (SEGMENT I)	Usługi budowlane oraz odsprzedaż towarów i materiałów (SEGMENT II)	Usługi deweloperskie (SEGMENT III)	
za okres od 01.01. do 30.09.2021				
PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	19 977	11 476	1 897	33 350
KOSZT WYTWORZENIA	17 198	9 042	1 567	27 807
ZYSK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	2 779	2 434	330	5 543
			KOSZTY SPRZEDAŻY	3 803
			KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	3 962
			WYNIK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	-2 222
			POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 064
			POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	509
			WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 332
			PRZYCHODY FINANSOWE	173
			KOSZTY FINANSOWE	1 815
			WYNIK Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0
			WYNIK FINANSOWY BRUTTO	-309
			DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	0
			PODATEK DOCHODOWY	-866
			WYNIK FINANSOWY NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	557



VIII. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd COMPREMUM S.A. w dniu 23 listopada 2022 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
23 listopada 2022 roku	Paweł Piotrowski	Prezes Zarządu COMPREMUM S.A.	
23 listopada 2022 roku	Łukasz Fojt	Wiceprezes Zarządu COMPREMUM S.A.	
23 listopada 2022 roku	Radosław Załozieński	Wiceprezes Zarządu COMPREMUM S.A.	
Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
23 listopada 2022 roku	Żaneta Łukaszewska - Kornosz	Główna Księgowa	