

Raport okresowy

femion
technology.

**Skonsolidowany oraz jednostkowy raport kwartalny
za II kwartał 2023 roku**

Wrocław, 3 sierpnia 2023 roku

Spis treści

List Zarządu Femion Technology S.A. do Akcjonariuszy i Inwestorów	3
I. Skonsolidowany raport kwartalny	4
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
2. Analiza wskaźnikowa	4
3. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	5
4. Skonsolidowany bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2023 r.	6
II. Jednostkowy raport kwartalny	12
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe	12
2. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	12
3. Jednostkowy bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2023 r.	13
III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	19
IV. Podstawowe informacje o Emitencie	24
1. Grupa Kapitałowa	24
2. Zarząd i Rada Nadzorcza	25
3. Akcjonariat	25
4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta oraz Grupę Kapitałową, w przeliczeniu na pełne etaty	25
V. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką podjęto w obszarze rozwoju prowadzonej działalności Emitenta oraz Grupy Kapitałowej	25
VI. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji prognoz jednostkowych oraz skonsolidowanych wyników finansowych	26

List Zarządu Femion Technology S.A. do Akcjonariuszy i Inwestorów

Szanowni Państwo,

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A. („Grupa”) dokonała w ostatnich latach znaczącej transformacji swojej działalności, odchodząc od działalności związanej z udzielaniem pożyczek pieniężnych oraz zarządzaniem wierzytelnościami i skupiając się w całości na działalności związanej z usługami płatniczymi.

Pomimo trudnego okresu pandemii, zmian prawnych, jak i wybuchu pełnoskalowej wojny w Ukrainie, co przełożyło się na sytuację gospodarczą nie tylko krajową, ale także globalną, Grupa była w stanie pozyskać niezbędny kapitał inwestycyjny, umożliwiając dokonanie transformacji cyfrowej. Aktualnie, w drugim kwartale 2023 roku, kontynuowane były dalsze działania reorganizacyjne, jak również kontynuowano zmiany w zakresie rozwoju świadczonych przez Grupę usług płatniczych.

W ocenie Zarządu planowane zmiany regulacyjne na szczeblu unijnym w obszarze usług płatniczych, a w szczególności wejście w życie dyrektywy PSD3 wraz z aktami wykonawczymi, Rozporządzenia MiCA oraz regulacji dotyczącej sztucznej inteligencji, umożliwią Grupie w następnych latach znaczący rozwój usług płatniczych. Przyczyni się to do wzrostu przychodów oraz wartości akcji Spółki. W najbliższych okresach Grupa zamierza rozwijać usługi płatnicze świadczone w oparciu o własne rozwiązania informatyczne, stąd planowane jest ponoszenie dalszych kosztów związanych z inwestycjami w rozwój infrastruktury IT oraz oprogramowania.

W ocenie Zarządu, drugi kwartał 2023 roku przyniósł już pierwsze efekty finansowe podejmowanych przez Zarząd działań poprzez dalsze zwiększanie przychodów w stosunku do wyników osiągniętych w analogicznym okresie poprzedniego roku (przychody narastająco w drugim kwartale 2023 roku wynosiły 1.903,4 tys. PLN w stosunku do 1.286,6 tys. PLN w 2022 roku). Działania te umożliwiły zmniejszenie straty netto, w stosunku do drugiego kwartału 2022 r. W ocenie Zarządu w kolejnych kwartałach widoczna będzie dalsza poprawa wyników finansowych.

Z wyrazami szacunku,

Jarosław Olejarsz

Zarząd Femion Technology S.A.

I. Skonsolidowany raport kwartalny

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku wyników (w tys. PLN)	II kwartał 2023	II kwartał 2022	II kwartał 2023 narastająco	II kwartał 2022 narastająco
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	932,3	646,7	1 903,4	1 286,6
Zysk (strata) ze sprzedaży	-890,9	-1 204,8	-1 922,5	-2 387,7
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-986,4	-1 210,4	-1 696,6	-2 397,0
Wynik na działalności finansowej	48,1	-50,7	34,6	-67,9
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-938,3	-1 261,1	-1 662,0	-2 464,9
Zysk (strata) brutto	-1 023,9	-1 261,1	-1 833,2	-2 464,9
Zysk (strata) netto	-1 003,4	-1 054,2	-1 786,6	-2 040,9

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu (w tys. PLN)	30.06.2023	30.06.2022
Aktywa razem	19 344,4	57 909,0
Należności długoterminowe	-	45,0
Należności krótkoterminowe	1 362,9	3 301,7
Środki pieniężne na koniec okresu	13 870,5	40 935,0
Kapitał (fundusz) własny	-898,1	1 075,9
Zobowiązania długoterminowe	349,9	-
Zobowiązania krótkoterminowe	19 757,1	56 644,9

2. Analiza wskaźnikowa

Wskaźniki płynności finansowej	II kwartał 2023	I kwartał 2023	IV kwartał 2022	III kwartał 2022	II kwartał 2022
Płynność I stopnia	0,70	0,72	0,72	0,59	0,72
Płynność II stopnia	0,77	0,81	0,79	0,68	0,78
Płynność III stopnia	0,77	0,81	0,79	0,68	0,78

- Płynność I stopnia (wskaźnik płatności gotówkowej) = (inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe)
- Płynność II stopnia (wskaźnik płynności szybkiej) = [(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe)/zobowiązania krótkoterminowe]
- Płynność III stopnia = (aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe)

Wskaźniki rentowności	II kwartał 2023	I kwartał 2023	IV kwartał 2022	III kwartał 2022	II kwartał 2022
ROA	-5,19%	-3,91%	-5,64%	-5,52%	-1,82%
ROE	-870,25%	31,24%	144,14%	-195,35%	-165,96%
ROI	-5,10%	-3,54%	-4,83%	-4,99%	-2,09%
Rentowność netto	-107,63%	-80,65%	-123,85%	-173,90%	-163,01%

- ROA = (zysk (strata) netto/aktywa razem) x 100%
- ROE = (zysk (strata) netto/kapitał własny poprzedniego okresu) x 100%
- ROI = (zysk (strata) z działalności operacyjnej/aktywa razem) x 100%
- Rentowność netto = (zysk (strata) netto/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi) x 100%

Wskaźnik warunkujący prawo do żądania przymusowego przedterminowego wykupu Obligacji	II kwartał 2023	I kwartał 2023	IV kwartał 2022	III kwartał 2022	II kwartał 2022
Wskaźnik zadłużenia	7,74	-62,62	3,42	2,52	14,12

Wskaźnik zadłużenia dla obligacji: wskaźnik relacji zobowiązań krótko- i długoterminowych pomniejszonych o sumę wartości środków pieniężnych spółek Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A., wartości lokat i kaucji złożonych w bankach oraz wartości zobowiązań Krajowej Instytucji Płatniczej TryPay S.A./kapitał własny na poziomie skonsolidowanym. W związku z tym, że wskaźnik zadłużenia dla obligacji wyemitowanych przez Spółkę, które zostały objęte przez spółkę TryPay S.A. przekracza poziom 3,0 wystąpił Przypadek Naruszenia określony w WEO. W związku z tym obligatariusz, spółka TryPay S.A., ma prawo do złożenia oświadczenia o żądaniu przedterminowego wykupu Obligacji. Jeżeli spółka TryPay S.A. jako obligatariusz złoży oświadczenie pod rygorem nieważności, że wyraża zgodę na przekroczenie wskaźnika, naruszenie to przestanie obowiązywać. Wartość obligacji, do których odnosi się ww. wskaźnik na dzień sporządzenia raportu wynosi 250,0 tys. PLN.

3. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A. w drugim kwartale 2023 roku poniosła stratę netto na poziomie 1 003,4 tys. PLN. Strata finansowa w dużej mierze wynika z faktu zmiany modelu działania Grupy, a także nadal ponoszonych kosztów związanych z jej reorganizacją. Zmiana przyjętej strategii zakłada całkowite skoncentrowanie się na świadczeniu usług płatniczych, przy wstrzymaniu lub całkowitym zakończeniu działalności w innych obszarach. Spółka Femion Technology S.A. rozpoczęła spłatę zobowiązań finansowych zgodnie z uzgodnionymi harmonogramami. Na dzień przekazania raportu, Spółka spłaciła pożyczki, które według harmonogramów powinny zostać spłacone do końca 2023 roku.

W drugim kwartale Zarząd Spółki podjął uchwałę emisji akcji w ramach kapitału docelowego. Akcje nowej emisji zostały objęte i opłacone w lipcu 2023 roku. Środki z nowej emisji zostaną przeznaczone w głównej mierze na spłatę istniejących zobowiązań oraz finansowanie rozwoju systemów informatycznych, a także bieżącą działalność Grupy Kapitałowej. W związku z dokonaniem emisji, kapitały własne Grupy Kapitałowej na koniec lipca 2023 roku są dodatnie.

4. Skonsolidowany bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2023 r.

Skonsolidowany bilans - Aktywa (w tys. PLN)	30.06.2023	30.06.2022
A. Aktywa trwałe	4 067,1	13 076,2
I. Wartości niematerialne i prawne	2 364,8	4 123,9
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 347,0	3 169,0
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	806,0	921,5
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	211,8	33,4
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 370,3	8 313,6
1. Wartość firmy - jednostki zależne	1 370,3	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	136,1	49,8
1. Środki trwałe	136,1	49,8
a) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
b) urządzenia techniczne i maszyny	13,1	37,5
c) środki transportu	123,0	11,6
d) inne środki trwałe	-	0,7
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	45,0
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	45,0
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	195,9	543,9
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	191,3	493,3
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4,6	50,6

B. Aktywa obrotowe	15 277,3	44 332,8
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 362,9	3 301,7
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 362,9	3 301,7
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	182,5	432,4
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	47,0	459,1
c) inne	1 133,4	2 410,2
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 870,5	40 940,0
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 870,5	40 940,0
a) w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	-	5,0
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 870,5	40 935,0
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 870,5	40 935,0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43,9	91,1
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	500,0
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	19 344,4	57 909,0

Skonsolidowany bilans - Pasywa (w tys. PLN)	30.06.2023	30.06.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	-898,1	1 075,9
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 165,2	8 632,6
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	13 627,8	12 349,5
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-15 497,6	-15 080,9
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 406,9	-2 784,4
VII. Zysk (strata) netto	-1 786,6	-2 040,9
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	-	-
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 242,5	56 833,1
I. Rezerwy na zobowiązania	29,7	108,5
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24,0	5,9
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy - krótkoterminowe	5,7	102,6
II. Zobowiązania długoterminowe	349,9	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	349,9	-
a) kredyty i pożyczki	270,0	-
b) inne zobowiązania finansowe	79,9	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 757,1	56 644,9
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	0,6
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	-	0,6
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 757,1	56 644,3
a) kredyty i pożyczki	1 476,0	1 966,0
b) inne zobowiązania finansowe	30,5	-
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 336,6	502,2
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	120,1	160,0
e) z tytułu wynagrodzeń	39,0	68,0
f) inne	16 754,9	53 948,1
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	105,8	79,7
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	105,8	79,7
Pasywa razem	19 344,4	57 909,0

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w tys. PLN)	II kwartał 2023	II kwartał 2022	II kwartał 2023 narastająco	II kwartał 2022 narastająco
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:	932,3	646,7	1 903,4	1 286,6
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	932,3	646,7	1 903,4	1 286,6
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	-1 823,2	-1 851,5	-3 825,9	-3 674,3
I. Amortyzacja	-178,0	-67,9	-369,7	-124,2
II. Zużycie materiałów i energii	-34,0	-16,3	-65,1	-32,1
III. Usługi obce	-818,1	-957,5	-1 766,3	-1 911,2
IV. Podatki i opłaty	-85,7	-43,0	-169,8	-80,9
V. Wynagrodzenia	-600,4	-600,8	-1 238,4	-1 218,7
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-90,3	-93,0	-187,4	-183,2
- emerytalne	-40,0	-42,1	-91,4	-83,1
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-16,7	-73,0	-29,2	-124,0
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-890,9	-1 204,8	-1 922,5	-2 387,7
D. Pozostałe przychody operacyjne	82,7	18,0	689,3	39,4
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	0,3	-	0,7
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	76,5	3,0	76,5	6,0
IV. Inne przychody operacyjne	6,2	14,7	612,8	32,7
E. Pozostałe koszty operacyjne	-178,2	-23,6	-463,4	-48,7
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-21,1	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-4,1	-	-4,1	-
III. Inne koszty operacyjne	-174,1	-23,6	-438,2	-48,7
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-986,4	-1 210,4	-1 696,6	-2 397,0
G. Przychody finansowe	119,7	1,7	243,6	2,7
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	119,6	1,7	240,2	2,7
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	0,1	-	3,4	-
H. Koszty finansowe	-71,6	-52,4	-209,0	-70,6
I. Odsetki	-71,0	-52,4	-198,9	-70,6
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-0,6	-	-10,1	-
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-938,3	-1 261,1	-1 662,0	-2 464,9
K. Odpis wartości firmy	-85,6	-	-171,2	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-85,6	-	-171,2	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
N. Zysk (strata) brutto	-1 023,9	-1 261,1	-1 833,2	-2 464,9
O. Podatek dochodowy	20,5	206,9	46,6	424,0
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zysk (strata) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto	-1 003,4	-1 054,2	-1 786,6	-2 040,9

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w tys. PLN)	II kwartał 2023	II kwartał 2022	II kwartał 2023 narastająco	II kwartał 2022 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	115,5	635,2	-2 506,6	1 621,9
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	115,5	635,2	-2 506,6	1 621,9
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 049,3	8 632,6	9 049,3	8 132,6
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 115,9	-	2 115,9	500,0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 165,2	8 632,6	11 165,2	8 632,6
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 638,0	9 605,1	12 348,6	9 265,5
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	1 666,2	1 279,2	2 005,8
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 627,8	12 349,5	13 627,8	12 349,5
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-13 381,7	-15 497,6	-15 497,6	-14 997,6
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 115,9	416,7	0,0	-83,3
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-15 497,6	-15 080,9	-15 497,6	-15 080,9
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 190,1	-2 104,9	-8 406,9	-778,6
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 190,1	-2 104,9	-8 406,9	-778,6
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 190,1	-2 104,9	-8 406,9	-778,6
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 190,1	-3 771,1	-8 406,9	-2 784,4
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 190,1	-3 771,1	-8 406,9	-2 784,4
6. Wynik netto	-1 003,4	-1 054,2	-1 786,6	-2 040,9
a) strata netto	-1 003,4	-1 054,2	-1 786,6	-2 040,9
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-898,1	1 075,9	-898,1	1 075,9
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-898,1	1 075,9	-898,1	1 075,9

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w tys. PLN)	II kwartał 2023	II kwartał 2022	II kwartał 2023 narastająco	II kwartał 2022 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 003,4	-1 054,2	-1 786,6	-2 040,9
II. Korekty razem	1 555,2	9 052,9	-6 191,8	8 848,4
1. Amortyzacja	178,0	67,9	369,7	124,2
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3,5	-	3,5	-
3. Odpis wartości firmy	85,6	-	171,2	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	80,8	47,7	181,7	65,7
5. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	172,7	-0,3	193,8	-0,7
6. Zmiana stanu rezerw	8,2	84,3	13,8	91,2
7. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
8. Zmiana stanu należności	316,7	-89,5	445,9	-141,4
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	734,7	9 137,5	-7 457,1	9 130,6
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18,3	-189,5	-100,6	-416,0
11. Inne korekty	-6,7	-5,2	-13,7	-5,2
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	551,8	7 998,7	-7 978,4	6 807,5
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	30 470,0	-	30 470,4
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	0,3	-	0,7
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	30 469,7	-	30 469,7
II. Wydatki	-38,7	-178,7	-62,7	-215,4
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-38,7	-178,7	-62,7	-215,4
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-38,7	30 291,3	-62,7	30 255,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,2	1 000,0	3 412,3	2 900,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,2	1 000,0	3 412,3	1 000,0
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	1 900,0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-461,3	-	-1 316,4	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-426,9	-	-1 272,8	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-7,3	-	-14,6	-
8. Odsetki	-16,9	-	-18,8	-
9. Inne wydatki finansowe	-10,2	-	-10,2	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-461,1	1 000,0	2 095,9	2 900,0
D. Przepływy pieniężne netto razem	52,0	39 290,0	-5 945,2	39 962,5
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	52,0	39 290,0	-5 945,2	39 962,5
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 818,5	1 645,0	19 815,7	972,5
G. Środki pieniężne na koniec okresu	13 870,5	40 935,0	13 870,5	40 935,0
- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 611,7	40 676,6	13 611,7	40 676,6

II. Jednostkowy raport kwartalny

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane jednostkowe dane finansowe z rachunku wyników (w tys. PLN)	II kwartał 2023	II kwartał 2022	II kwartał 2023 narastająco	II kwartał 2022 narastająco
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	35,3	-	70,6
Zysk (strata) ze sprzedaży	-160,7	-569,4	-352,0	-1 154,0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-333,4	-569,7	-82,0	-1 153,6
Wynik na działalności finansowej	-160,3	-141,8	-366,0	-251,8
Zysk (strata) brutto	-493,7	-711,5	-448,0	-1 405,4
Zysk (strata) netto	-480,1	-589,6	-422,0	-1 152,3

Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu (w tys. PLN)	30.06.2023	30.06.2022
Aktywa razem	11 150,4	18 779,3
Należności długoterminowe	-	45,0
Należności krótkoterminowe	20,7	210,6
Środki pieniężne na koniec okresu	13,2	8,7
Kapitał (fundusz) własny	2 667,4	2 162,8
Zobowiązania długoterminowe	270,0	250,0
Zobowiązanie krótkoterminowe	8 192,2	16 339,4

2. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Spółka w drugim kwartale 2023 roku poniosła stratę na poziomie 480,1 tys. PLN. Istotny wpływ na wynik miało spisanie w koszty zaniechanej inwestycji, o której informowano w poprzednich raportach. Największymi kosztami spółki są koszty odsetek od zobowiązań finansowych. Począwszy od I kwartału 2023 roku Spółka spłaca zaciągnięte zobowiązania, w stosunku do których wynegocjowano korzystne dla Spółki harmonogramy spłat. W lipcu 2023 Spółka uregulowała wszystkie raty pożyczek należne pożyczkobiorcom w 2023 roku i na dzień przekazania raportu, zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek zostały wykonane do końca 2023 roku.

Spółka w dalszym ciągu będzie wypracowywać przychody z prowadzonej działalności finansowej i inwestycyjnej.

3. Jednostkowy bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2023 r.

Bilans jednostkowy - Aktywa (w tys. PLN)	30.06.2023	30.06.2022
A. Aktywa trwałe	11 004,2	18 033,4
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8,2	23,6
1. Środki trwałe	8,2	23,6
a) urządzenia techniczne i maszyny	8,2	23,6
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	45,0
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	45,0
IV. Inwestycje długoterminowe	10 925,6	17 698,3
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 925,6	17 698,3
a) w jednostkach powiązanych	10 925,6	17 698,3
- udziały lub akcje	10 925,6	17 698,3
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70,4	266,5
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70,4	266,5
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

B. Aktywa obrotowe	146,2	245,9
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	20,7	210,6
1. Należności od jednostek powiązanych	0,5	0,2
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,5	0,2
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	20,2	210,4
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	11,1	13,8
b) z tyt.podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1,1	196,0
c) inne	8,0	0,6
III. Inwestycje krótkoterminowe	117,0	8,7
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	117,0	8,7
a) w jednostkach powiązanych	103,8	-
- udzielone pożyczki	103,8	-
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13,2	8,7
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13,2	8,7
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8,5	26,6
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	500,0
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	11 150,4	18 779,3

Bilans jednostkowy – Pasywa (w tys. PLN)	30.06.2023	30.06.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	2 667,4	2 162,8
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 165,2	8 632,6
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	13 627,8	12 349,4
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	416,7
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 703,6	-18 083,6
VI. Zysk (strata) netto	-422,0	-1 152,3
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 483,0	16 616,5
I. Rezerwy na zobowiązania	0,8	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,8	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy - krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	270,0	250,0
1. Wobec jednostek powiązanych	-	250,0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapital	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	270,0	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 192,2	16 339,4
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 434,3	5 019,0
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	-	0,2
b) inne	6 434,3	5 018,8
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 757,9	11 320,4
a) kredyty i pożyczki	1 473,7	1 966,0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	215,2	123,1
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55,3	38,1
e) z tytułu wynagrodzeń	13,7	2,4
f) inne	-	9 190,8
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20,0	27,1
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	20,0	27,1
Pasywa razem	11 150,4	18 779,3

Jednostkowy rachunek zysków i strat (w tys. PLN)	II kwartał 2023	II kwartał 2022	II kwartał 2023 narastająco	II kwartał 2022 narastająco
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:	-	35,3	-	70,6
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	35,3	-	70,6
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	-160,7	-604,7	-352,0	-1 224,6
I. Amortyzacja	-1,0	-4,0	-1,9	-5,3
II. Zużycie materiałów i energii	-	-10,2	-	-22,0
III. Usługi obce	-43,4	-290,9	-124,8	-599,5
IV. Podatki i opłaty	-21,9	-9,0	-39,5	-19,2
V. Wynagrodzenia	-81,0	-221,6	-164,2	-457,3
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-8,0	-39,4	-10,7	-76,9
- emerytalne	-4,0	-18,0	-5,5	-35,1
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-5,4	-29,6	-10,9	-44,4
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-160,7	-569,4	-352,0	-1 154,0
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,9	14,4	444,7	28,1
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	0,9	14,4	444,7	28,1
E. Pozostałe koszty operacyjne	-173,6	-14,7	-174,7	-27,7
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-173,6	-14,7	-174,7	-27,7
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-333,4	-569,7	-82,0	-1 153,6
G. Przychody finansowe	2,7	0,2	9,7	0,2
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	2,7	0,2	6,5	0,2
- od jednostek powiązanych	2,3	-	6,1	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	3,2	-
H. Koszty finansowe	-163,0	-142,0	-375,7	-252,0
I. Odsetki w tym:	-163,0	-142,0	-369,0	-252,0
- dla jednostek powiązanych	-98,8	-89,7	-182,4	-181,5
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-6,7	-
I. Zysk (strata) brutto	-493,7	-711,5	-448,0	-1 405,4
J. Podatek dochodowy	13,6	121,9	26,0	253,1
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto	-480,1	-589,6	-422,0	-1 152,3

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w tys. PLN)	II kwartał 2023	II kwartał 2022	II kwartał 2023 narastająco	II kwartał 2022 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	3 157,7	1 257,7	-305,7	1 820,4
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	3 157,7	1 257,7	-305,7	1 820,4
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 049,3	8 632,6	9 049,3	8 132,6
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 115,9	-	2 115,9	500,0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 165,2	8 632,6	11 165,2	8 632,6
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 638,0	9 605,1	12 348,6	9 265,5
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-10,2	2 744,3	1 279,2	3 083,9
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 627,8	12 349,4	13 627,8	12 349,4
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 115,9	-	-	500,0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 115,9	416,7	0,0	-83,3
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	416,7	-	416,7
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-21 645,5	-16 980,0	-21 703,6	-16 077,8
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-21 645,5	-16 980,0	-21 703,6	-16 077,8
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-21 645,5	-16 980,0	-21 703,6	-16 077,8
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 645,5	-18 646,3	-21 703,6	-18 083,6
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 645,5	-18 646,3	-21 703,6	-18 083,6
6. Wynik netto	-480,1	-589,6	-422,0	-1 152,3
a) strata netto	-480,1	-589,6	-422,0	-1 152,3
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	2 667,4	2 162,8	2 667,4	2 162,8
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 667,4	2 162,8	2 667,4	2 162,8

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w tys. PLN)	II kwartał 2023	II kwartał 2022	II kwartał 2023 narastająco	II kwartał 2022 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-480,1	-589,6	-422,0	-1 152,3
II. Korekty razem	307,9	71,2	-55,4	32,9
1. Amortyzacja	1,0	4,0	1,9	5,3
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3,5	-	3,5	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	194,7	137,2	392,5	247,0
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	172,7	0,0	172,7	0,0
5. Zmiana stanu rezerw	0,2	-0,7	0,3	-0,6
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	4,2	-3,9	27,1	2,1
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-65,1	51,5	-602,1	40,0
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3,4	-111,7	-37,6	-255,7
10. Inne korekty	-6,7	-5,2	-13,7	-5,2
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-172,2	-518,4	-477,4	-1 119,4
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	105,0	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	105,0	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	105,0	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-1 202,5	-2 650,0	-1 206,7
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-2,5	-	-6,7
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-1 200,0	-2 650,0	-1 200,0
a) w jednostkach powiązanych	-	-1 200,0	-2 650,0	-1 200,0
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-1 202,5	-2 545,0	-1 206,7
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	520,2	1 080,0	4 677,3	3 060,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,2	1 000,0	3 412,3	1 000,0
2. Kredyty i pożyczki	520,0	80,0	1 265,0	2 060,0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-598,1	-465,6	-1 642,0	-949,4
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-548,0	-225,0	-1 567,4	-655,0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-100,0	-	-100,0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-39,9	-140,6	-64,4	-194,4
9. Inne wydatki finansowe	-10,2	-	-10,2	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-77,9	614,4	3 035,3	2 110,6
D. Przepływy pieniężne netto razem	-250,1	-1 106,5	12,9	-215,5
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-250,1	-1 106,5	12,9	-215,5
F. Środki pieniężne na początek okresu	263,3	1 115,2	0,3	224,2
G. Środki pieniężne na koniec okresu	13,2	8,7	13,2	8,7
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Dane finansowe zostały przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami). W okresie objętym niniejszym raportem nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1 500 PLN oraz nieprzekraczającej 3 500 PLN obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółki z Grupy Kapitałowej stosują dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla rzeczowych środków trwałych:

- Maszyny i urządzenia 20%
- Sprzęt komputerowy 20 - 50%
- Inwestycje w obcych środkach trwałych 20 - 50%

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Inne wartości niematerialne i prawne 20 - 50%

Dla wartości firmy: 20%

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

d. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, o ile nie odbiega ona istotnie od skorygowanej ceny nabycia. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

e. Należności z tytułu udzielonych pożyczek

Należności z tytułu udzielonych pożyczek obejmują kwotę wypłaconą pożyczkobiorcy (kapitał) oraz przychody do otrzymania. Na przychody do otrzymania składają się wszelkie koszty i opłaty związane z pożyczką, stanowiące przychód Grupy Femion Technology S.A. Należności te obejmują również odsetki umowne naliczone za okres od udzielenia do terminu wymagalności.

Należności z tytułu pożyczek udzielonych przez Grupę Femion Technology S.A. są rozpoznane w bilansie w momencie wypłaty środków pożyczkobiorcy.

Wartość należności wykazana jest w skonsolidowanym bilansie z zachowaniem zasady ostrożności, tj. w wartości pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności wynikające z odsetek karnych oraz innych opłat dodatkowych związanych z nieterminową spłatą pożyczek nie są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym do momentu zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu kwot wypłaconych pożyczkobiorcom zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych, odpisy dotyczące należności z tytułu nieotrzymanych przychodów pomniejszają odpowiednio wielkość tych przychodów. Odpisy aktualizujące tworzone są na wszystkie wierzytelności o przeterminowaniu powyżej 30 dni dla pożyczek jednoratowych i 90 dni dla pożyczek wieloratowych. Grupa Femion Technology S.A. tworzy odpis aktualizujący do wysokości wartości odzyskiwanej.

Grupa wykazuje w skonsolidowanym bilansie saldo należności z tytułu udzielonych pożyczek w pozycji: należności - inne.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania to środki na rachunkach bankowych spółek zależnych zgromadzone w związku z realizacją przekazów pieniężnych.

g. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Grupy Femion Technology S.A. do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Emitenta. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Grupa Femion Technology S.A. dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Grupa Femion Technology S.A. tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, spółki Grupy tworzą rezerwę i ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

j. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywów finansowych, wycenia się je w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Grupę Femion Technology S.A., w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych), odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych. Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

k. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Grupa Kapitałowa stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Grupa uzyskuje przychody ze świadczenia usług płatniczych (w spółce TryPay S.A.) oraz z windykacji wierzytelności (w spółce Kreos sp. z o.o.).

Przychody z udzielania pożyczek obejmują: odsetki od pożyczek, opłatę operacyjną za obsługę udzielonych pożyczek oraz inne prowizje i opłaty.

Przychody z tytułu pożyczek rozpoznane są w rachunku zysków i strat w czasie, z wykorzystaniem metody efektywnej stopy procentowej. Przychody wynikające z umów pożyczek ujęte są w przychodach z uwzględnieniem zasady ostrożności. Przychody z tytułu odsetek karnych, opłat i prowizji związanych z nieterminową spłatą zobowiązań klientów wykazywane są w rachunku zysków i strat w momencie ich otrzymania.

W przypadku przychodów ze świadczenia usług płatniczych przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne uzyskanie korzyści ekonomicznych, które można wiarygodnie wycenić. Przychody wykazuje się z wyłączeniem należnego podatku od towarów i usług.

Momentem sprzedaży jest wykonanie usługi i w szczególności pobranie opłaty za usługę przekazu środków pieniężnych. Do przychodów ze sprzedaży usług zalicza się przede wszystkim przychody ze świadczenia usług płatniczych na rzecz klientów indywidualnych.

W przypadku pozostałych przychodów, przychodem ze sprzedaży usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

I. Zasady konsolidacji

Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostek zależnych metodą konsolidacji pełnej. Przy stosowaniu metody konsolidacji pełnej sumuje się kwoty poszczególnych pozycji:

- 1) bilansów,
- 2) rachunków zysków i strat,
- 3) rachunków przepływów pieniężnych,

4) zestawień zmian w kapitale własnym,

jednostki dominującej i poszczególnych jednostek zależnych, bez względu na udział jednostki dominującej we własności jednostek zależnych.

Na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki grupy kapitałowej objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz udziałowców mniejszościowych.

W skonsolidowanym rachunku zysków i strat odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy wykazuje się odpowiednio w pozycji "Odpis wartości firmy - jednostki zależne" lub "Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne", według zasad określonych w ustawie, poczynwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną. Jeżeli składnik aktywów "wartość firmy" uległ trwałej utracie wartości, to dokonuje się odpisu tej wartości na skonsolidowany rachunek zysków i strat.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. Dane jednostki zależnej o innym okresie obrotowym zostają przekształcone i przedstawione zgodnie z okresem sprawozdawczym Grupy Kapitałowej. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy Femion Technology S.A., w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Spółka ma możliwość kierowania polityką finansową i operacyjną danej jednostki.

IV. Podstawowe informacje o Emitencie

1. Grupa Kapitałowa

W skład Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A. wchodzi spółki: TryPay S.A., Kreos sp. z o.o., TryPay Later sp. z o.o. oraz Payment Technology sp. z o.o. Działalność Femion Technology S.A. („Spółka”) ma charakter spółki holdingowej. Spółka jest właścicielem 100% udziałów w spółkach zależnych, prowadzi na ich rzecz działalność nadzorczą, doradczą i inwestycyjną, w szczególności polegającą na nabywaniu pakietów akcji lub udziałów. Spółka jest odpowiedzialna za działania mające na celu pozyskiwanie finansowania dla rozwoju Grupy Kapitałowej.

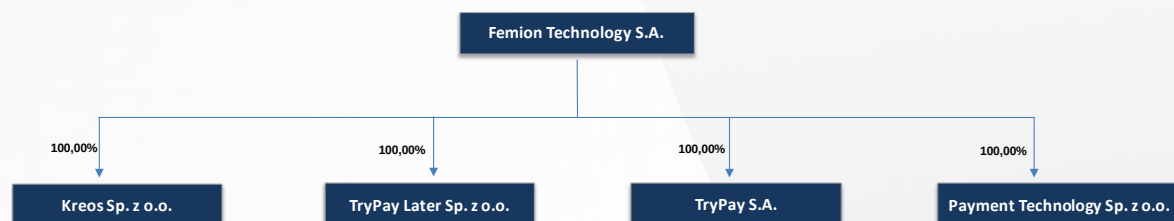
TryPay S.A. będąca krajową instytucją płatniczą (wpis do rejestru KNF nr IP25/2014) świadczy aktualnie usługi płatnicze przekazu pieniężnego oraz usługi dostępu do informacji z rachunku (AIS). TryPay S.A. świadczy usługi poprzez punkty agencyjne, które działają na rynku płatności, a także w modelu online. W związku z transakcją nabycia udziałów spółki Payment Technology sp. z o.o., TryPay S.A. pozyskał nowe kontrakty handlowe na realizację usług przekazu pieniężnego. TryPay S.A. oferuje kompleksowe rozwiązania o charakterze prawnym, informatycznym, organizacyjnym, które pozwalają na prowadzenie działalności w postaci punktów przyjmujących płatności masowe zgodnie z obowiązującymi przepisami. W związku z rozszerzeniem przez KNF zezwolenia na świadczenie usług płatniczych, TryPay S.A. świadczy również usługi dostępu do informacji o rachunku bankowym (AIS) z wykorzystaniem autorskiego oprogramowania.

TryPay Later sp. z o.o. w związku z zakończeniem dotychczas prowadzonych projektów, nie prowadzi działalności operacyjnej i w dniu 11 maja 2023 roku złożyła wniosek do KNF o wykreślenie spółki z Rejestru Instytucji Pożyczkowych.

Kreos sp. z o.o. jest podmiotem posiadającym zezwolenie KNF na zarządzanie wierzytelnościami funduszy sekurytyzacyjnych. Aktualnie, z uwagi na obecną sytuację związaną z wojną w Ukrainie, a także pogorszenie sytuacji gospodarczej oraz zwiększone koszty pozyskania finansowania i zmiany prawne w zakresie ustawy o kredycie konsumenckim, spółka nie wznowiła działalności pożyczkowej ani działalności związanej z zarządzaniem wierzytelnościami funduszy sekurytyzacyjnych i w dniu 11 maja 2023 roku złożyła wniosek do KNF o wykreślenie spółki z Rejestru Instytucji Pożyczkowych. Zarząd analizuje dalsze możliwości prowadzenia przez spółkę dotychczasowej działalności. Spółka będzie koncentrować się w kolejnych okresach na prowadzeniu windykacji pozostałego portfela własnego, a należności pozostałe z tytułu udzielonych pożyczek zostały objęte rezerwami w 100%.

Payment Technology sp. z o.o., jest spółką technologiczną, która utrzymuje i rozwija systemy informatyczne służące do obsługi płatności. Systemy te są, w oparciu o udzieloną licencję, wykorzystywane przez spółkę TryPay S.A. do celów świadczenia usług przekazu pieniężnego w sieci Internet.

Poniżej przedstawiony został schemat Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A. wg stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku.



W ramach skonsolidowanych danych finansowych ujęto następujące jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej:

Lp.	Nazwa	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Pozycja w Grupie kapitałowej	Metoda konsolidacji	% udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Powiązanie kapitałowe
1	Femion Technology S.A.	ul. Włodkowska 10/5 50-072 Wrocław	Zarządzanie Grupą Kapitałową	Jednostka dominująca	Pełna			
2	Kreos Sp. z o.o.	ul. Włodkowska 10/5 50-072 Wrocław	Zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami	Jednostka zależna	Pełna	100,00%	278 500	bezpośrednie
3	TryPay S.A.	ul. Włodkowska 10/5 50-072 Wrocław	Świadczenie usług przekazów pieniężnych	Jednostka zależna	Pełna	100,0%	5 600 000	bezpośrednie
4	TryPay Later sp. z o.o.	ul. Włodkowska 10/5 50-072 Wrocław	Działalność pożyczkowa	Jednostka zależna	Pełna	100,0%	4 000	bezpośrednie
5	Payment Technology sp. z o.o.	al. Zwycięstwa 96/98 81-451 Gdynia	Świadczenie usług przekazów pieniężnych	Jednostka zależna	Pełna	100,0%	26 087	bezpośrednie

2. Zarząd i Rada Nadzorcza

Poniżej zaprezentowano skład Zarządu i Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2023 roku:

Zarząd	Stanowisko
Jarosław Olejarsz	Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza	Stanowisko
Jakub Urbański	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Karolina Lach - Guziak	Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Kaliciak	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Bajorek	Członek Rady Nadzorczej
Łukasz Pęczkowski	Członek Rady Nadzorczej

3. Akcjonariat

Akcjonariat	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Przemysław Kral	7 075 458	31,6853%	7 075 458	31,6853%
JR Holding ASI S.A.	3 347 342	14,9901%	3 347 342	14,9901%
Bartosz Weyna	2 897 497	12,9756%	2 897 497	12,9756%
Millenials Venture Capital ASI S.A.	1 926 203	8,6259%	1 926 203	8,6259%
ICE RED	1 500 000	6,7173%	1 500 000	6,7173%
Pozostali akcjonariusze	5 583 898	25,0058%	5 583 898	25,0058%
łącznie	22 330 398	100,0000%	22 330 398	100,0000%

Tabela powyżej przedstawia akcjonariat na dzień 30 czerwca 2023 roku. Na dzień przekazania raportu pięciu akcjonariuszy posiada co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta oraz Grupę Kapitałową, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 czerwca 2023 roku w Grupie Femion Technology S.A. zatrudnionych było 12,59 osób w przeliczeniu na pełne etaty, w Spółce Femion Technology S.A. zatrudnionych było 1,06 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

V. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką podjęto w obszarze rozwoju prowadzonej działalności Emitenta oraz Grupy Kapitałowej

W dniu 11 maja 2023 roku spółki zależne TryPay Later sp. z o.o. oraz Kreos sp. z o.o. złożyły wnioski o wykreślenie z Rejestru Instytucji Pożyczkowych, w związku z zakończeniem projektów związanych ze świadczeniem usług pożyczkowych przez te podmioty.

Dnia 30 maja 2023 roku Zarząd podjął uchwałę oraz podpisał porozumienie zmieniające datę wykupu Obligacji serii AO z dnia 1 czerwca 2023 roku na dzień 1 czerwca 2024 roku. Dodano tabele odsetkowe uwzględniające nowy termin wykupu, pozostałe Warunki Emisji Obligacji nie uległy zmianie. Jedynym Obligatariuszem serii AO jest spółka zależna Trypay S.A.

W dniu 26 czerwca 2023 roku Zarząd podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 1.250.000,00 zł do łącznej kwoty 12.415.199,00 zł. Podwyższenie nastąpiło w drodze emisji 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,50 zł każda, a cena emisji za każdą Akcją Serii I wyniosła 0,80 zł. Umowa Objęcia Akcji została podpisana dnia 10 lipca 2023 roku, a akcje serii I zostały objęte w całości za wkłady pieniężne. Tym samym zakończono emisję akcji serii I, w związku z objęciem wszystkich emitowanych akcji.

Wszystkie podejmowane przez Zarząd Spółki działania w drugim kwartale 2023 roku, ukierunkowane były na dalszy rozwój projektów w obszarze usług płatniczych, związanych z prowadzeniem działalności z wykorzystaniem nowych technologii oraz sieci Internet, co ma na celu rozwój Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej. Spółka zależna TryPay S.A. rozpoczęła obsługę transakcji płatniczych dla nowego segmentu klientów z wykorzystaniem oprogramowania do obsługi transakcji płatniczych dla podmiotów działających on-line. TryPay S.A. rozwija także projekt świadczenia usług otwartej bankowości, który obecnie obejmuje usługę dostępu do informacji o rachunku bankowym (AIS – account information services), oraz zamierza po uzyskaniu zezwolenia KNF stworzyć rozwiązanie, w ramach którego będzie świadczyć usługi związane z inicjowaniem transakcji płatniczych (PIS – payment initiation services).

VI. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji prognoz jednostkowych oraz skonsolidowanych wyników finansowych

Nie publikowano jednostkowych ani skonsolidowanych prognoz wyników finansowych.