

skonsolidowane sprawozdanie finansowe

dla:

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A.

za okres:

01.01.2023	-	31.12.2023
------------	---	------------

Data sporządzenia: 20.03.2024

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A.

Położenie siedziby jednostki dominującej:

Miejscowość Wrocław

Gmina Wrocław

Powiat Wrocław

Województwo Dolnośląskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej:

Działalność Spółki ma charakter spółki holdingowej, głównym przedmiotem jej działalności jest:

- Nabywanie pakietów akcji lub udziałów w przedsiębiorstwach gospodarczych;
- Doradztwo i zarządzanie spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej,
- Pozyskiwanie finansowania dla spółek Grupy Kapitałowej,
- Licencjonowanie systemu informatycznego.

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 8943016705

numer KRS 0000377784

Pole wymagane przez system eKRS

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

1. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

Kreos Sp. z o.o.
ul. Włodkowica 10/5
50-125 Wrocław

Przedmiot działalności:

Spółka 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 została wykreślona z Rejestru Instytucji Pożyczkowych. Zarząd analizuje dalsze możliwości prowadzenia przez spółkę dotychczasowej działalności.

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 100,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

Powiązanie bezpośrednie ze Spółką dominującą Femion Technology S.A.

2. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

TryPay S.A.
ul. Włodkowica 10/5
50-125 Wrocław

Przedmiot działalności:

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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.

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 100,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

Powiązanie bezpośrednie ze Spółką dominującą Femion Technology S.A.

3. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

TryPay Later sp. z o.o.

ul. Włodkowska 10/5

50-125 Wrocław

Przedmiot działalności:

Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej, w związku z zakończeniem dotychczas prowadzonych projektów i została wykreślona z Rejestru Instytucji Pożyczkowych

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 100,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

Powiązanie bezpośrednie ze Spółką dominującą Femion Technology S.A.

4. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

Payment Technology sp. z o.o.

ul. Zwycięstwa 96/98

81-451 Gdynia

Przedmiot działalności:

Payment Technology sp. z o.o., jest spółką technologiczną, która utrzymywała i rozwijała systemy informatyczne służące do obsługi płatności. W 2023 roku spółki Femion Technology S.A. oraz Trypay S.A. odkupiły od Spółki systemy informatyczne, a spółka Payment Technology S.A. złożyła wniosek o upadłość.

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 100,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

Powiązanie bezpośrednie ze Spółką dominującą Femion Technology S.A.

Kryteria objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych:

można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym inną jednostkę (zależną), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane:

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych (tylko dla tych, dla których jest ograniczony):

Wykaz jednostek powiązanych, w których rok obrotowy jest różny od okresu skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie ▼

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności?

Nie ▼

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

W ocenie zarządu spółek Grupy Kapitałowej, oceniając ryzyka związane z kontynuacją działalności, wskazać należy, iż Grupa Kapitałowa stoi w obliczu wielowymiarowych wyzwań. Wśród nich, na pierwszy plan wysuwają się konsekwencje wywołane zbrojną agresją na Ukrainę, a także możliwości potencjalnego rozwoju konfliktu. Dalsze eskalacja już istniejących napięć geopolitycznych, może prowadzić do destabilizacji sytuacji gospodarczej w Europie oraz wpływać na dalszy wzrost cen produktów i usług. W konsekwencji negatywnie będzie to oddziaływać na koszty działalności oraz rentowność Grupy Kapitałowej. Dodatkowo, projektowane oraz wprowadzane zmiany prawne, obejmujące zarówno sferę podatkową, jak i regulacje i wytyczne nadzoru dotyczące prowadzonej działalności w obszarze usług płatniczych, postawią przed Grupą nowe wyzwania. Zmiany te mogą wpływać na model biznesowy Grupy, wymuszając dostosowania operacyjne lub strategiczne, które związane są z istotnymi kosztami lub ograniczeniami w prowadzeniu dotychczasowej działalności. Również, potencjalne wysokie kary pieniężne nałożone na spółki, w ramach czynności nadzorczych przez organy administracji państwowej, mogą zaszkodzić ich sytuacji finansowej, zagrażając stabilności finansowej całej Grupy Kapitałowej. W świetle niestabilności rynków finansowych, spowodowanej między innymi kryzysami bankowymi i znaczącym odpływem kapitału inwestycyjnego z regionu Europy Środkowo-Wschodniej, Grupa może napotkać trudności w pozyskaniu ewentualnego finansowania swojej działalności. Zaostrzenie kryteriów udzielania finansowania oraz jego dostępność, mogą wpłynąć na płynność finansową oraz zdolność do finansowania bieżącej działalności i możliwość realizacji przyszłych inwestycji. Zarząd Emitenta w związku z pojawiającymi się ryzykami podjął szereg działań mających na celu ich ograniczenie lub eliminację. Do kluczowych działań należą przeprowadzenie restrukturyzacji Grupy, a także ustabilizowanie jej sytuacji finansowej poprzez optymalizację kosztów, w tym zakończenie nierentownych projektów (w tym także wstrzymanie dalszego finansowania spółki Payment Technology Sp. z o. o., której zarząd złożył wniosek o ogłoszenie jej upadłości) oraz zwiększenie efektywności operacyjnej w zakresie prowadzonej działalności, które to działania

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

stanowią ważny element strategii zarządzania ryzykiem. Zarząd w miarę ewentualnych potrzeb prowadził będzie także działania zmierzające do pozyskania niezbędnych źródeł finansowania, zarówno dłużnego, jak i inwestycyjnego, które zapewni niezbędną płynność dla zapewnienia ciągłości działania i rozwoju Grupy Kapitałowej.

Należy również podkreślić znaczenie monitorowania i analizy czynników zewnętrznych oraz wewnętrznych, które mogą wpływać na działalność Grupy Kapitałowej. Zwrócenie szczególnej uwagi na punkty wskazane w załączniku nr 2 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, odnoszące się do zasad rachunkowości oraz oceny ryzyka, pozwoli na lepsze zrozumienie i zarządzanie potencjalnymi zagrożeniami dla kontynuacji działalności.

Ostatecznie, kompleksowe podejście do zarządzania ryzykiem, włączając w to przeciwdziałanie zmienności rynkowej, adaptację do zmieniającego się otoczenia regulacyjnego oraz zabezpieczenie stabilności finansowej, jest kluczowe dla zapewnienia długoterminowej stabilności i wzrostu Grupy Kapitałowej.

Łączenie spółek:

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy określone w Rozporządzeniu Ministerstwa Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych oraz Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

w tym:

zasady grupowania operacji gospodarczych:

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1 500 PLN oraz nie przekraczającej 3 500 PLN obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Ze względu na fakt, iż udzielanie pożyczek jest podstawową działalnością Grupy kapitałowej, Grupa wykazuje w skonsolidowanym bilansie saldo należności z tytułu udzielonych pożyczek w pozycji: należności - inne, natomiast wszelkie przychody z tego tytułu (także odsetki) wykazywane są w rachunku zysków i strat w pozycji „przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”.

metody wyceny aktywów i pasywów:

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

Dokładne opisy zasad metod wyceny aktywów i pasywów zostały zawarte w załączniku nr 2 dołączonego w Nocie Dodatkowej nr 1.

dokonywania amortyzacji:

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 nie przekraczającej 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.

Grupa Kapitałowa stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- 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%.

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.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ustalenia wyniku finansowego:

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 sprzedaży głównie ze świadczenia usług płatniczych (w spółce TryPay S.A.). 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 przekazów pieniężnych 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.

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

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.

pozostałe:

Walutą sprawozdawczą jest złoty. Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych zostały sporządzone w polskich złotych. Natomiast dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych (tys. PLN), chyba że w treści wskazano inaczej.

Zmiany zasad rachunkowości wprowadzone w trakcie raportowanego okresu:

Zmiany dokonane od pierwszego dnia okresu raportu, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyn

Brak zmian.

Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze sprawozdania skonsolidowanego:

W Grupie Kapitałowej Femion Technology S.A. objęte konsolidacją są wszystkie jednostki zależne oraz jednostka dominująca.

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, począwszy od miesiąca, w którym objęto

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wartości firmy jednostki zależne, według zasady określonej w ustawie, przeliczają się między innymi, w którym mają 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. 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.

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	

Bilans

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		1 485 156,23	4 560 533,57	
I	Wartości niematerialne i prawne		1 324 043,03	2 720 153,73	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	1 539 458,67	
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		689 944,84	968 938,26	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		634 098,19	211 756,80	
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	1 541 572,07	
1	Wartość firmy - jednostki zależne		0,00	1 541 572,07	
2	Wartość firmy - jednostki współzależne				
III	Rzeczowe aktywa trwałe		29 363,21	171 533,78	
1	Środki trwałe		29 363,21	171 533,78	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny		29 363,21	17 115,57	
d)	środki transportu		0,00	154 049,21	
e)	inne środki trwałe		0,00	369,00	
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
IV	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
V	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		0,00	0,00	
1)	udziały lub akcje				
2)	inne papiery wartościowe				
3)	udzielone pożyczki				
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe				

Bilans

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
d)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		131 749,99	127 273,99	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		131 749,99	127 273,99	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
B	Aktywa obrotowe		49 362 215,30	21 697 825,74	
I	Zapasy		0,00	0,00	
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku				
3	Produkty gotowe				
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi				
II	Należności krótkoterminowe		791 039,30	1 808 715,80	
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				

Bilans

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		791 039,30	1 808 715,80	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		218 758,05	213 272,24	
	1) do 12 miesięcy		218 758,05	213 272,24	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		96 605,32	151 272,11	
c)	inne		475 675,93	1 428 139,10	
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	16 032,35	
III	Inwestycje krótkoterminowe		48 523 020,98	19 815 736,48	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		48 523 020,98	19 815 736,48	
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w jednostkach stowarzyszonych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		48 523 020,98	19 815 736,48	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		48 523 020,98	19 815 736,48	
	2) inne środki pieniężne				
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		48 155,02	73 373,46	

Bilans

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d.)		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)			50 847 371,53	26 258 359,31	

Bilans

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Pasywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		-398 286,86	-2 506 655,41	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		13 790 199,00	9 049 303,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		15 162 565,71	12 348 610,01	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		12 166 874,05	9 352 918,35	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		-15 497 638,08	-15 497 638,08	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
V	Różnice kursowe z przeliczenia				
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		-8 406 930,34	-2 784 214,51	
VII	Zysk (strata) netto		-5 446 483,15	-5 622 715,83	
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Kapitały mniejszości				
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	
I	Ujemna wartość - jednostki zależne				
II	Ujemna wartość - jednostki współzależne				
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		51 245 658,39	28 765 014,72	
I	Rezerwy na zobowiązania		41 346,85	15 876,43	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		35 926,00	8 640,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		5 420,85	7 236,43	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		5 420,85	7 236,43	
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	1 095 414,48	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	1 095 414,48	
a)	kredyty i pożyczki		0,00	1 000 000,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	95 414,48	
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				

Bilans

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		51 055 354,68	27 486 441,38	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		51 055 354,68	27 486 441,38	
a)	kredyty i pożyczki		3 061,34	1 858 119,98	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	29 671,68	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 130 064,83	1 595 899,14	
	1) do 12 miesięcy		1 130 064,83	1 595 899,14	
	2) powyżej 12 miesięcy				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
f)	zobowiązania wekslowe				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		167 146,03	349 833,06	
h)	z tytułu wynagrodzeń		21 897,03	76 762,52	
i)	inne		49 733 185,45	23 576 155,00	
4	Fundusze specjalne				
IV	Rozliczenia międzyokresowe		148 956,86	167 282,43	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		148 956,86	167 282,43	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		148 956,86	167 282,43	
Pasywa razem (suma pozycji A i B i C i D)			50 847 371,53	26 258 359,31	

Rachunek zysków i strat

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		4 040 037,32	3 690 208,40	
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 040 037,32	3 690 208,40	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	
B	Koszty działalności operacyjnej		7 003 836,38	9 513 325,27	
I	Amortyzacja		734 909,54	520 261,64	
II	Zużycie materiałów i energii		126 659,04	111 618,75	
III	Usługi obce		3 199 727,46	5 109 148,88	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		315 556,47	401 347,01	
	– podatek akcyzowy		0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia		2 230 531,28	2 718 482,52	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		335 675,25	454 819,69	
	– emerytalne		139 892,24	164 147,56	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		60 777,34	197 646,78	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-2 963 799,06	-5 823 116,87	
D	Pozostałe przychody operacyjne		1 732 929,44	403 143,15	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		22 577,22	12 372,31	
II	Dotacje		0,00	24 632,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		76 700,00	28 042,85	
IV	Inne przychody operacyjne		1 633 652,22	338 095,99	
E	Pozostałe koszty operacyjne		2 875 847,73	145 826,62	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	3 386,47	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 103 218,23	137,35	
III	Inne koszty operacyjne		772 629,50	142 302,80	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-4 106 717,35	-5 565 800,34	
G	Przychody finansowe		617 465,79	359 211,93	

Rachunek zysków i strat

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	
a)	od jednostek powiązanych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b)	od jednostek pozostałych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II	Odsetki, w tym:		613 682,77	358 935,28	
	– od jednostek powiązanych				
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne		3 783,02	276,65	
H	Koszty finansowe		388 574,52	279 707,49	
I	Odsetki, w tym:		304 475,88	274 265,08	
	– dla jednostek powiązanych				
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV	Inne		84 098,64	5 442,41	
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)		-3 877 826,08	-5 486 295,90	
K	Odpis wartości firmy		1 541 572,07	189 563,93	
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		1 541 572,07	189 563,93	
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
L	Odpis ujemnej wartości firmy		0,00	0,00	
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 (J - K + L +/- M)		-5 419 398,15	-5 675 859,83	
O	Podatek dochodowy		27 085,00	-53 144,00	
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
R	Zyski (straty) mniejszości				
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)		-5 446 483,15	-5 622 715,83	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wyszczególnienie		za rok:	2023	2022	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		-2 506 655,41	1 622 145,62	
	– korekty błędów				
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		-2 506 655,41	1 622 145,62	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		9 049 303,00	8 132 636,00	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		4 740 896,00	916 667,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		4 740 896,00	916 667,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)		4 740 896,00	916 667,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		13 790 199,00	9 049 303,00	
2	(uchylony)				
3	(uchylony)				
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		12 348 610,01	8 275 670,55	
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		2 813 955,70	4 072 939,46	
a)	zwiększenie (z tytułu)		2 813 955,70	4 072 939,46	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		2 813 955,70	1 077 247,80	
	– podziału zysku (ustawowo)		0,00	1 666 222,85	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	– 'Korekta wynikająca z połączenia Jednostki Dominującej z SMS Invest sp. z o.o.		0,00	1 329 468,81	
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycia straty				
	–				
	–				
	–				
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		15 162 565,71	12 348 610,01	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00	
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– zbycia środków trwałych				
	–				
	–				
	–				
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-15 497 638,08	-14 997 638,08	
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	-500 000,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		4 740 896,00	416 667,00	
	– emisja akcji		4 740 896,00	416 667,00	
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		4 740 896,00	916 667,00	
	– zarejestrowanie podwyższenia kapitału		4 740 896,00	916 667,00	
	–				
	–				
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-15 497 638,08	-15 497 638,08	
7	Różnice kursowe z przeliczenia		0,00	0,00	
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-8 406 930,34	211 477,15	
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		364 957,67	3 360 649,33	
	– korekty błędów				
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony	za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		364 957,67	3 360 649,33	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych				
–				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	2 995 691,66	
– przeniesienie zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy		0,00	1 666 222,85	
– Korekta wynikająca z połączenia Jednostki Dominującej z SMS Invest sp. z o.o.		0,00	1 329 468,81	
–				
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		364 957,67	364 957,67	
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		8 771 888,01	3 149 172,18	
– korekty błędów				
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		8 771 888,01	3 149 172,18	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
–				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
–				
–				
–				
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		8 771 888,01	3 149 172,18	
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-8 406 930,34	-2 784 214,51	
9 Wynik netto		-5 446 483,15	-5 622 715,83	
a) zysk netto				
b) strata netto		5 446 483,15	5 622 715,83	
c) odpisy z zysku				
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		-398 286,86	-2 506 655,41	
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		-398 286,86	-2 506 655,41	

Rachunek przepływów

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		-5 446 483,15	-5 622 715,83	
II	Korekty razem		30 374 645,85	-18 353 927,59	
1	Zyski (straty) mniejszości				
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
3	Amortyzacja		734 909,54	520 261,64	
4	Odpisy wartości firmy		1 541 572,07	189 563,92	
5	Odpisy ujemnej wartości firmy				
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		209 433,74	262 998,19	
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		1 515 424,27	-9 104,24	
9	Zmiana stanu rezerw		25 470,42	-1 414,42	
10	Zmiana stanu zapasów				
11	Zmiana stanu należności		1 017 676,50	1 396 673,12	
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		25 773 631,84	-20 767 962,35	
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		2 416,87	53 520,59	
14	Inne korekty		-445 889,40	1 535,97	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		24 928 162,70	-23 976 643,41	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		4 617,47	39 585 969,46	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 617,47	16 281,36	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	5 000,00	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	5 000,00	
1)	zbycie aktywów finansowych				
2)	dywidendy i udziały w zyskach				
3)	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	5 000,00	
4)	odsetki				

Rachunek przepływów

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	5) inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne		0,00	39 564 688,10	
II	Wydatki		-684 715,37	-345 436,61	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-684 715,37	-345 436,61	
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych				
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-680 097,90	39 240 532,85	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		7 581 749,40	3 597 383,45	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		7 581 749,40	1 000 000,80	
2	Kredyty i pożyczki		0,00	2 597 382,65	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
II	Wydatki		-3 122 529,70	-18 060,90	
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	Splaty kredytów i pożyczek		-2 597 382,65	0,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-29 671,70	-14 206,63	
8	Odsetki		-468 577,65	-3 854,27	
9	Inne wydatki finansowe		-26 897,70	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		4 459 219,70	3 579 322,55	

Rachunek przepływów

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		28 707 284,50	18 843 211,99	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		28 707 284,50	18 843 211,99	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		19 815 736,48	972 524,49	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		48 523 020,98	19 815 736,48	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		47 340 562,80	19 695 942,38	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Dotyczy jednostki:
Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok		—		—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *				
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym				
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *				
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
H.	Strata z lat ubiegłych				
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania				
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		—		—
K.	Podatek dochodowy		—		—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

zal1_SSFFEMTECH_Dodatkowe_informacje_i_objasnienia

Załącznik:
zal1_SSFFEMT

zal2_SSFFEMTECH_Metody_wycena_aktywow_i_pasywow

Załącznik:
zal2_SSFFEMT

zal3_SSFFEMTECH_Informacje_o_spolce

Załącznik:
zal3_SSFFEMTEC

zal4_SSFFEMTECH_Roznice_RPP_a_bilans

Załącznik:
zal4_SSFFEMTE

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A.
dla której jednostką dominującą jest Femion Technology S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Walutą sprawozdawczą jest złoty. Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych zostały sporządzone w polskich złotych. Natomiast dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych (tys. PLN), chyba że w treści wskazano inaczej.

1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Zmiana stanu w 2023 roku:

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 731,9	-	2 100,4	211,8	4 044,1
Zwiększenia, w tym:	-	-	10,7	595,0	605,7
- nabycie	-	-	10,7	595,0	605,7
- przyjęcie do używania	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-172,7	-172,7
- przyjęcie do używania	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-172,7	-
Przemieszczenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 731,9	-	2 111,1	634,1	4 477,1
Umorzenie na początek okresu	192,4	-	1 131,5	-	1 323,9
Zwiększenia	704,2	-	268,6	-	972,8
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	896,6	-	1 400,1	-	2 296,7
Odpis na początek okresu	-	-	-	-	-
Zwiększenia	835,3	-	21,1	-	856,4
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Odpis na koniec okresu	835,3	-	21,1	-	856,4
Wartość netto na początek okresu	1 539,5	-	968,9	211,8	2 720,2
Wartość netto na koniec okresu	-	-	689,9	634,1	1 324,0
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	100,0%	0,0%	67,3%	0,0%	51,3%

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisano w całości, w związku z odpisem aktywów spółki Payment Technology sp. z o.o., z uwagi na złożony wniosek o upadłość przez tą spółkę.

Zmniejszenie wartości innych wartości niematerialnych i prawnych związane jest przede wszystkim z likwidacją nieużywanego oprogramowania w spółce Kreos sp. z o.o.

Na początku 2023 roku rozpoznano w spółce Femion Technology S.A. zaliczki dotyczące tworzenia systemu płatności odroczone, które w czerwcu 2023 roku zlikwidowano w związku z zaniechaniem tego projektu.

Zwiększenie wartości zaliczek na wartości niematerialne i prawne związane jest również z rozbudową systemów informatycznych w spółkach Trypay S.A. oraz Femion Technology S.A. Nie odnotowano utraty wartości.

Zmiana stanu w 2022 roku:

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	1 471,7	65,5	1 537,2
Zwiększenia, w tym:	1 731,9	-	628,7	660,6	3 021,2
- nabycie	1 731,9	-	114,4	660,6	2 506,9
- przyjęcie do użytkowania	-	-	514,3	-	514,3
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-514,3	-514,3
- przyjęcie do użytkowania	-	-	-	-514,3	-514,3
Przemieszczenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 731,9	-	2 100,4	211,8	4 044,1
Umorzenie na początek okresu	-	-	848,7	-	848,7
Zwiększenia	192,4	-	282,8	-	475,2
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	192,4	-	1 131,5	-	1 323,9
Wartość netto na początek okresu	-	-	623,0	65,5	688,5
Wartość netto na koniec okresu	1 539,5	-	968,9	211,8	2 720,2
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	11,1%	0,0%	53,9%	0,0%	32,7%

Dnia 27 czerwca 2022 roku Zarząd Spółki zawarł z udziałowcami spółki działającej pod nazwą Payment Technology sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowę przyrzeczoną na zakup 100% udziałów spółki Payment Technology sp. z o.o. Opis przeprowadzonej transakcji został ujęty w notce 2. Całość zmiany stanu wartości kosztów zakończonych prac rozwojowych, w ramach wartości niematerialnych i prawnych, w 2022 roku wynika z nabycia z tytułu powyższej umowy. Ponadto, nabycie udziałów wpłynęło również na wzrost wartości innych wartości niematerialnych i prawnych.

2. Zmiana stanu wartości firmy jednostek podporządkowanych

Zmiana stanu w 2023 roku:

Wyszczególnienie	TryPay S.A.	Payment Technology sp.z o.o.	Razem
Wartość brutto na początek okresu	427,2	1 712,9	2 165,1
Zmiany	-	-	-
-nabycie udziałów	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	427,2	1 712,9	2 165,1
Umorzenia na początek okresu	427,2	171,3	623,5
Zmiany, w tym:	-	1 541,6	1 541,6
- amortyzacja wartości firmy	-	342,6	342,6
- odpis wartości	-	1 199,0	1 199,0
Umorzenie na koniec okresu	427,2	1 712,9	2 165,1
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-

Zmiana stanu w 2022 roku:

Wyszczególnienie	TryPay S.A.	Payment Technology sp.z o.o.	Razem
Wartość brutto na początek okresu	427,2	-	452,2
Zmiany, w tym:	-	1 712,9	1 712,9
- nabycie udziałów	-	1 712,9	1 712,9
Wartość brutto na koniec okresu	427,2	1 712,9	2 165,1
Umorzenia na początek okresu	427,2	-	452,2
Zmiany, w tym:	-	171,3	171,3
- amortyzacja wartości firmy	-	171,3	171,3
Umorzenie na koniec okresu	427,2	171,3	623,5
Wartość netto na koniec okresu	-	1 541,6	1 541,6

Roczna stawka amortyzacyjna dla wartości firmy wynosi 20%. Do 31 grudnia 2022 roku dokonano odpisów na łączną kwotę 623,5 tys. PLN, w tym 427,2 tys. PLN dotyczących TryPay S.A., 25,0 tys. PLN dotyczących Trinity sp. z o.o., natomiast 1 712,9 tys. PLN dotyczy Payment Technology sp. z o.o. Wartość firmy Spółki Payment Technology sp. z o.o. została odpisana w całości, w związku ze złożeniem w 2023 roku wniosku o upadłość przez tą Spółkę.

3. Zmiana stanu wartości środków trwałych i środków trwałych w budowie

Zmiana stanu w 2023 roku:

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek	-	-	250,8	155,3	19,5	425,6
Zwiększenia, w tym:	-	-	36,5	-	-	36,5
- nabycie	-	-	36,5	-	-	36,5
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-29,7	-98,3	-	-128,0
- sprzedaż	-	-	-13,3	-	-	-13,3
- likwidacja	-	-	-16,4	-14,2	-	-30,6
- inne	-	-	0,0	-84,1	-	-84,1
Przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	257,6	57,0	19,5	334,1
Umorzenie na początek okresu	-	-	233,7	1,3	19,1	254,1
Zwiększenia, w tym:	-	-	20,8	62,1	0,4	83,3
- amortyzacja	-	-	20,8	62,1	0,4	83,3
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-26,3	-6,4	-	-32,7
- sprzedaż	-	-	-9,9	-6,4	-	-16,3
- likwidacja	-	-	-16,4	-	-	-16,4
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	228,2	57,0	19,5	304,7
Wartość netto na początek okresu	-	-	17,1	154,0	0,4	171,5
Wartość netto na koniec okresu	-	-	29,4	-	0,0	29,4
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,0%	0,0%	88,6%	100,0%	100,0%	91,2%

Zmiana stanu w 2022 roku:

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek	-	-	373,2	-	19,5	392,7
Zwiększenia, w tym:	-	-	15,8	155,3	-	171,1
- nabycie	-	-	15,8	11,6	-	27,4
- inne	-	-	-	143,7	-	143,7
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-138,2	-	-	-138,2
- sprzedaż	-	-	-125,4	-	-	-125,4
- inne	-	-	-12,8	-	-	-12,8
Przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	250,8	155,3	19,5	425,6
Umorzenie na początek okresu	-	-	344,3	-	17,9	362,2
Zwiększenia, w tym:	-	-	12,8	1,3	1,2	15,3
- amortyzacja	-	-	12,8	1,3	1,2	15,3
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-123,4	-	-	-123,4
- sprzedaż	-	-	-118,2	-	-	-118,2
- inne	-	-	-5,2	-	-	-5,2
Umorzenie na koniec okresu	-	-	233,7	1,3	19,1	254,1
Wartość netto na początek okresu	-	-	28,9	-	1,6	30,5
Wartość netto na koniec okresu	-	-	17,1	154,0	0,4	171,5
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,0%	0,0%	93,2%	0,8%	97,9%	59,7%

W 2023 i 2022 roku nie wystąpiły zmiany wartości środków trwałych w budowie.

4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Spółki Grupy Kapitałowej dokonują odpisów na aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z niewykorzystaną stratą podatkową.

Informacje o odpisach z tytułu odroczonego podatku dochodowego znajdują się w notcie 12.

5. Grunty użytkowane wieczysto przez jednostki Grupy Kapitałowej

Nie dotyczy.

6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy.

7. Wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych papierów wartościowych, warrantów i opcji

Nie dotyczy.

8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

9. Należności długoterminowe

Nie dotyczy.

10. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

11. Zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa)

Zmiana stanu w 2023 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127,3	142,7	-138,3	131,7
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Razem	127,3	142,7	-138,3	131,7

Zmiana stanu w 2022 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70,6	774,5	-717,8	127,3
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Razem	70,6	774,5	-717,8	127,3

12. Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym:	127,3	70,6
Odniesionych na wynik finansowy	127,3	70,6
Zwiększenia, w tym:	142,7	774,5
Odniesionych na wynik finansowy:	142,7	774,5
- odsetki od obligacji	2,0	5,2
- naliczone odsetki od pożyczki wewnątrzgrupowej	33,0	61,5
- rezerwa na koszty rodzajowe	4,5	22,2
- strata podatkowa	101,4	619,6
- odsetki od kredytu	-	49,2
- pozostałe	1,8	16,8
Odniesionych na pozostałe kapitały:	-	-
Zmniejszenia, w tym:	138,3	717,8
Odniesionych na wynik finansowy:	135,0	717,8
- odsetki od obligacji	2,0	5,2
- naliczone odsetki od pożyczki wewnątrzgrupowej	4,6	51,4
- koszty rodzajowe	13,9	7,7
- odsetki od kredytu	23,3	-
- strata podatkowa	84,6	591,7
- opłata operacyjna (odpis)	0,3	-
- pozostałe	3,6	6,8
- zmiana stawki podatkowej stosowanej do naliczenia podatku odroczonego	2,7	55,0
Odniesionych na pozostałe kapitały:	3,3	-
- wycena instrumentów pochodnych (transakcja zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej)	3,3	-
Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym:	131,7	127,3
Odniesionych na wynik finansowy - "podatek"	481,6	473,6
Odniesionych na wynik finansowy - "pozostałe koszty operacyjne"	-349,9	-346,3
Odniesionych na pozostałe kapitały	-	-

13. Zapasy

Nie dotyczy.

14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

15. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Należności od pozostałych jednostek brutto	829,7	3 291,7
- z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	233,6	415,2
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	96,6	151,3
- inne	475,7	2 685,2
- dochodzone na drodze sądowej	23,8	40,0
Odpisy aktualizujące wartość należności	-38,7	-1 483,0
- z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-14,9	-201,9
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
- inne	0,0	-1 257,1
- dochodzone na drodze sądowej	-23,8	-24,0
Należności od pozostałych jednostek netto	791,1	1 808,7
- z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	218,8	213,3
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	96,6	151,3
- inne	475,7	1 428,1
- dochodzone na drodze sądowej	-	16,0
Razem	791,1	1 808,7

16. Inne należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Suma wartości brutto	475,7	2 685,2
Należności z tyt. udzielonych pożyczek	-	428,7
Należności z tytułu świadczenia usług płatniczych	365,7	1 297,9
Należności z tytułu sprzedaży wierzytelności	60,4	63,6
Inne	49,6	895,0
Odpis aktualizujący wartość należności, w tym:	0,0	-1 257,1
- odpis aktualizujący wartość należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	-424,6
- odpis aktualizujący wartość innych należności	-	-832,5
Wartość należności netto	475,7	1 428,1

Dnia 30 września 2023 roku Zarząd zdecydował o przeniesieniu należności z tyt. Udzielonych pożyczek w spółce Kreos sp. z o.o. na konta pozabilansowe, w celu uproszczenia księgowania. Cała kwota należności była objęta odpisem w 100%.

17. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości należności

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu	1 483,0	1 380,2
Zwiększenie, ujęte w RZiS, z tego:	14,9	141,3
Jako korekta przychodów ze sprzedaży	-	2,3
Jako pozostałe koszty operacyjne - na kapitał udzielony	-	16,6
Jako pozostałe koszty operacyjne - pozostałe	14,9	122,4
Wykorzystanie	-1 456,0	-
Rozwiązanie, ujęte w RZiS, z tego:	-3,2	-38,5
Jako korekta przychodów ze sprzedaży	-	-0,7
Jako pozostałe przychody operacyjne - na kapitał udzielony	-	-1,1
Jako pozostałe przychody operacyjne - pozostałe	-3,2	-36,7
Stan na koniec okresu	38,7	1 483,0

W zmianach ujętych jako „pozostałe koszty/przychody operacyjne – pozostałe” znajdują się zmiany odpisów na należności inne, z tytułu dostaw i usług oraz dochodzone na drodze sądowej. Kwoty odpisów na należności z tytułu dostaw i usług i dochodzone na drodze sądowej znajdują się w nocie 15.

Dnia 30 września 2023 roku należności z tyt. udzielonych pożyczek wraz z odpisami aktualizującymi, zostały przeniesione na konta pozabilansowe.

Naliczone, a niezrealizowane odsetki od wierzytelności nie są wykazywane w sprawozdaniu finansowym. Odsetki karne oraz ustawowe rozpoznane są w sprawozdaniu finansowym w momencie zapłaty.

18. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych bez środków pieniężnych

W roku 2023 oraz 2022 nie wystąpiły zmiany stanu krótkoterminowych aktywów finansowych bez środków pieniężnych.

19. Środki pieniężne

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	48 523,0	19 815,7
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	48 523,0	19 815,7

Środki o ograniczonej możliwości dysponowania wyniosły na dzień 31 grudnia 2023 roku 47 340,6 tys. PLN. Są to środki zgromadzone w spółce TryPay S.A. w celu realizacji transakcji przekazu pieniężnego oraz środki do rozliczenia z klientami w związku z otrzymanymi zwrotami.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku na rachunkach VAT nie znajdowały się środki pieniężne.

20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Polisy ubezpieczeniowe	27,5	21,8
Zaliczka na badanie sprawozdania finansowego	-	-
Koszty informatyczne	4,9	38,5
Inne	15,8	13,1
Razem	48,2	73,4

21. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Nie dotyczy.

22. Udziały (akcje) własne

Nie dotyczy.

23. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Kapitał (fundusz) podstawowy na dzień 31 grudnia 2023 roku:

Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
	szt.	PLN	tys. PLN	%
Przemysław Kral	13 395 526	0,50	6 697,8	48,57%
JR Holding ASI S.A.	3 347 342	0,50	1 673,7	12,14%
Bartosz Weyna	1 785 898	0,50	892,9	6,47%
Millenials Venture Capital ASI S.A.	1 926 203	0,50	963,1	6,98%
ICE RED	1 500 000	0,50	750,0	5,44%
Pozostali akcjonariusze	5 625 429	0,50	2 812,7	20,40%
Razem	27 580 398		13 790,2	100,00%

Obecny kapitał podstawowy Spółki dzieli się na:

- 200 000 sztuk akcji serii A,
- 11 800 000 sztuk akcji serii B,
- 2 836 700 sztuk akcji serii C,
- 1 428 572 sztuk akcji serii D,
- 1 000 000 sztuk akcji serii E,
- 833 334 sztuk akcji serii F,
- 1 500 000 sztuk akcji serii G,
- 2 731 792 sztuk akcji serii H,
- 2 500 000 sztuk akcji serii I,
- 2 750 000 sztuk akcji serii J.

Dnia 25 czerwca 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję w sprawie przyjęcia Programu Motywacyjnego obowiązującego w Spółce w latach 2021-2023. Na podstawie przyjętego Programu po spełnieniu określonych w regulaminie zasad osoby uprawnione będą mogły nabyć akcje Spółki po cenie emisyjnej. Na dzień bilansowy nie zostały spełnione warunki uwzględnione w regulaminie przyznawania akcji, w związku z tym, za 2023 rok, Jednostka Dominująca nie planuje emisji akcji, które mogłyby zostać nabyte w ramach Programu.

24. Zmiana stanu kapitału (funduszu) zapasowego

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Wartość na początek okresu	12 348,6	8 275,6
Zwiększenia, w tym:	2 814,0	4 073,0
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych	-	1 666,2
- emisja akcji AGIO	2 814,0	1 077,3
- rozliczenie połączenia z SMS Invest sp. z o.o.		1 329,5
Zmniejszenia	-	-
Wartość na koniec okresu	15 162,6	12 348,6

W 2023 roku wystąpiły następujące emisje akcji:

- 1 500 000 akcji serii G o wartości nominalnej 0,5 PLN każda i cenie emisyjnej 1 PLN,
- 2 731 792 akcji serii H o wartości nominalnej 0,5 PLN każda i cenie emisyjnej 0,70 PLN,
- 2 500 000 akcji serii I o wartości nominalnej 0,5 PLN każda i cenie emisyjnej 0,80 PLN,
- 2 750 000 akcji serii J o wartości nominalnej 0,5 PLN każda i cenie emisyjnej 0,80 PLN.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku wszystkie powyższe podwyższenia zostały zarejestrowane w KRS.

W roku 2022 nastąpiły zmiany kapitału zapasowego opisane poniżej.

Dnia 1 czerwca 2022 roku umowę subskrypcji prywatnej na objęcie 555 556 sztuk akcji serii F podpisała spółka Deviniti sp. z o.o. Natomiast 30 czerwca 2022 roku kolejne 277 778 sztuk akcji nabyła osoba prywatna, a kwota 500,0 tys. PLN należnej płatności za wyemitowane akcje została skompensowana z częścią zobowiązania za nabyte udziały spółki Payment Technology sp. z o.o. Emisja serii F została wyemitowana po wartości nominalnej 0,50 PLN, oraz cenie emisyjnej 1,80 PLN.

W dniu 27 maja 2022 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej dokonał wpisu o połączeniu spółki SMS Invest sp. z o.o. z Femion Technology S.A. Połączenie odbyło się metodą łączenia udziałów. Z chwilą wpisu na Emitenta został przeniesiony cały majątek SMS Invest sp. z o.o.

25. Zmiana stanu kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

26. Zmiana stanu pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Wartość na początek okresu, w tym:	-15 497,6	-14 997,6
- korekta kapitału zapasowego - łączenie udziałów	-10 523,5	-10 523,5
- kapitał z tytułu połączenia	-4 974,1	-4 974,1
Zwiększenia	4 740,9	416,7
- z tytułu emisji akcji	4 740,9	416,7
Wykorzystanie	-	-
Zmniejszenia	-4 740,9	-916,7
- z tytułu zarejestrowania podwyższenia kapitału	-4 740,9	-916,7
Wartość na koniec okresu	-15 497,6	-15 497,6

Opis wyemitowanych akcji znajduje w notcie 24.

27. Zmiana stanu kapitału mniejszości

W 2023 oraz w 2022 roku nie wystąpiły zmiany stanu kapitału mniejszości.

28. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania

Zmiana stanu w 2023 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8,6	32,5	-5,2	35,9
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	7,2	-	-1,8	5,4
- krótkoterminowe	7,2	-	-1,8	5,4
Rezerwy na zobowiązania ogółem	15,8	32,5	-7,0	41,3

Zmiana stanu w 2022 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8,9	62,4	-62,7	8,6
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	8,4	-	-1,2	7,2
- krótkoterminowe	8,4	-	-1,2	7,2
Rezerwy na zobowiązania ogółem	17,3	62,4	-63,9	15,8

29. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym:	8,6	8,9
Odniesionych na wynik finansowy	8,6	8,9
Zwiększenia, w tym:	32,5	62,4
Odniesionych na wynik finansowy:	32,5	62,4
- naliczone odsetki	32,5	61,9
- wycena walutowa	-	0,5
Zmniejszenia, w tym:	5,2	62,7
Odniesionych na wynik finansowy:	5,2	62,7
- naliczone odsetki	0,5	0,4
- zapłacone odsetki	4,0	53,5
- rezerwa na przychody	-	-
- rezerwa na opłatę operacyjną	0,3	-
- rezerwa na odsetki	-	-
- pozostałe	0,5	1,1
- zmiana stawki podatkowej stosowanej do naliczenia podatku odroczonego	-	7,7
Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym:	35,9	8,6
Odniesionych na wynik finansowy	35,9	8,6

30. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

31. Zobowiązania krótkoterminowe (poza funduszami specjalnymi)

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
Z tytułu dostaw i usług	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
Inne	-	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	51 055,3	27 486,6
Kredyty i pożyczki	3,1	1 858,1
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	29,7
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 130,0	1 595,9
- do 12 miesięcy	1 130,0	1 595,9
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	167,1	349,9
Z tytułu wynagrodzeń	21,9	76,8
Inne	49 733,2	23 576,2
Razem	51 055,3	27 486,6

W ramach pozycji inne zobowiązania krótkoterminowe wykazane są zobowiązania związane z świadczeniem usług płatniczych przez TryPay S.A. w kwocie 47 627,4 tys. PLN, a także zobowiązania Spółki Payment Technology sp. z o.o. wobec Partnerów, w związku z zakończeniem działalności w charakterze małej instytucji płatniczej.

32. Kredyty bankowe oraz pożyczki otrzymane

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Pożyczki, w tym:	-	2 856,5
Zobowiązania długoterminowe:	-	1 000,0
Kwota nominalu	-	1 000,0
Zobowiązania krótkoterminowe:	-	1 856,5
Kwota nominalu	-	1 597,4
Kwota naliczonych odsetek	-	259,1
Kredyty bankowe, w tym:	3,1	1,6
Zobowiązania długoterminowe:	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe:	3,1	1,6
Debet w rachunku bankowym	3,1	1,6
Razem	3,1	2 858,1

W 2023 roku Spółka Femion Technology spłaciła wszystkie pożyczki zewnętrzne.

33. Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych (krótko- i długoterminowe)

Na 31 grudnia 2023 oraz na 31 grudnia 2022 roku Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych.

34. Inne zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania długoterminowe:	-	95,4
Leasing finansowy	-	95,4
Zobowiązania krótkoterminowe:	-	29,7
Leasing finansowy	-	29,7
Razem	-	125,1

Leasing finansowy dotyczył spółki Payment Technology Sp. z o.o. W związku ze złożeniem wniosku o upadłość, na aktywa, w tym z tyt. leasingu, dokonano odpisu.

35. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
ZUS	54,6	266,8
Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego PIT-4	16,3	60,1
Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
Rozrachunki z tytułu podatku od dochodów kapitałowych	1,1	1,1
Rozrachunki z tytułu VAT	95,1	0,5
Pozostałe rozrachunki	0,0	21,4
Razem	167,1	349,9

36. Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Pracownicy umysłowi zatrudnieni na umowę o pracę	12	21

37. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Wynagrodzenia Zarządu Spółek Grupy Kapitałowej	240,0	248,0
Wynagrodzenie Prokurentów Spółek Grupy Kapitałowej	75,6	197,8
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej Emitenta	103,9	50,4
Razem	419,5	496,2

W dniu 10 marca 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Femion Technology S.A. podjęło uchwałę w sprawie ustalenia wysokości wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej.

38. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

W latach 2023 i 2022 jednostki nie udzielały zaliczek, kredytów, pożyczek osobom wchodzącym w skład Rady Nadzorczej ani osobom wchodzącym w skład Zarządów jednostek z Grupy.

39. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa)

Zmiana stanu w 2023 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	167,4	392,4	-410,8	149,0
Krótkoterminowe:	167,4	392,4	-410,8	149,0
- badanie sprawozdania finansowego	70,4	69,0	-70,4	69,0
- doradztwo prawne i podatkowe	-	-	-	-
- koszty nadzoru	16,9	4,5	-	21,4
- inne	80,1	318,9	-340,4	58,6
Razem	167,4	392,4	-410,8	149,0

Zmiana stanu w 2022 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	102,5	199,5	-134,6	167,4
Krótkoterminowe:	102,5	199,5	-134,6	167,4
- badanie sprawozdania finansowego	65,0	70,4	-65,0	70,4
- doradztwo prawne i podatkowe	2,5	-	-2,5	-
- koszty nadzoru	5,5	16,9	-5,5	16,9
- inne	29,5	112,2	-61,6	80,1
Razem	102,5	199,5	-134,6	167,4

40. Zobowiązania zabezpieczone na majątku

W 2023 roku spłacono wszystkie pożyczki zewnętrzne, w związku z tym na dzień 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku.

41. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

42. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 040,0	3 690,2
Pożyczki	0,0	2,6
Usługi płatnicze	4 040,0	3 556,3
Pozostałe	-	131,3
Przychody netto ze sprzedaży razem	4 040,0	3 690,2

Ze względu na znikomą ilość wpłat, przychody z tyt. Udzielonych pożyczek ukazywane są w 2023 roku w pozycji: Pozostałe Przychody Operacyjne.

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A. prowadzi działalność operacyjną jedynie na terytorium Polski.

43. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidziane do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

44. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Amortyzacja	734,9	520,3
Zużycie materiałów i energii	126,7	111,6
Usługi obce	3 199,6	5 109,1
Podatki i opłaty, w tym:	315,6	401,3
- podatek akcyzowy	-	-
Wynagrodzenia	2 230,5	2 718,5
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	335,7	454,8
- emerytalne	139,9	164,2
Pozostałe koszty rodzajowe	60,8	197,6
Koszty działalności operacyjnej ogółem	7 003,8	9 513,2

W 2023 oraz 2022 roku nie wystąpiły różnice kursowe, odsetki, które powiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

Istotne zmniejszenie kosztów w 2023 roku spowodowane jest:

- mniejszymi kosztami wynagrodzeń,
- mniejszymi kosztami usług obcych w spółkach, które ograniczyły swoją działalność,
- zmniejszeniem kosztów usług konsultingowych i prawnych.

45. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy.

46. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Nakłady na wartości niematerialne i prawne, w tym:	649,0	2 506,9
- koszty zakończonych prac rozwojowych	-	1 731,9
- inne wartości niematerialne i prawne	54,0	114,4
- zaliczki na wartości niematerialne i prawne	595,0	660,6
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe, w tym:	36,5	27,4
- urządzenia techniczne i maszyny	36,5	15,8
- środki transportu	-	11,6
Nakłady na ochronę środowiska	-	-
Razem	685,5	2 534,3

Na początku 2023 roku Jednostka Dominująca rozpoznała zaliczki dotyczące tworzenia systemu płatności odroczonej, które w czerwcu 2023 roku zlikwidowano, w związku z zaniechaniem tego projektu.

Szczegółowy opis znajduje się w notach 1 i 3.

Spółki Grupy nie planują w 2024 roku ponosić nakładów na ochronę środowiska.

47. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22,6	12,4
Dotacje	-	24,6
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	76,7	28,0
Inne przychody operacyjne	1 633,8	338,1
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	3,5	9,7
Spisanie przedawnionych zobowiązań	-	10,9
Zwolnienia z zapłaty części zobowiązań	1 405,9	
Refaktury	5,0	62,8
Rozwiązanie rezerwy z tytułu obniżenia wynagrodzenia od sprzedaży portfeli wierzycelności	-	215,1
Inne	171,4	39,6
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	1 733,1	403,1

W dniu 31 stycznia 2023 roku spółka Femion Technology S.A. otrzymała oświadczenie od osób fizycznych, strony sprzedającej udziały w spółce Payment Technology sp. z o.o. o zwolnieniu Spółki z długu w kwocie 442,8 tys. PLN, które to zwolnienie z długu spółka przyjęła.

Dnia 28 listopada 2023 roku spółka Payment Technology sp. z o.o. otrzymała od BB Trade Oświadczenie o zwolnieniu z długu w kwocie 963,1 tys. PLN, które to zwolnienie z długu spółka przyjęła.

48. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	3,4
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 103,1	0,1
Odpisy aktualizujące wartość należności	788,1	0,1
Odpis aktywów spółki Payment Technology sp. z o.o.	1 315,0	-
Inne koszty operacyjne	772,9	142,3
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość kapitału udzielonych pożyczek	4,1	18,9
Spisanie zaliczki na WNiP	193,8	-
Spisanie należności handlowych	217,7	-
Refaktury	5,0	64,6
Inne	78,0	58,8
Rezerwa z tytułu obniżenia wynagrodzenia od sprzedaży portfeli wierzycelności	274,3	-
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	2 876,0	145,8

Zawiązanie rezerwy w kwocie 274,3 tys. PLN dotyczy zasądzenia przez Sąd na rzecz powoda VPF III Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty obniżenia ceny zakupu wierzycelności, wynikającej z zawartej pomiędzy VPF III NSFIZ, a KREOS NSFIZ w likwidacji, umowy oraz późniejszej umowy przejęcia długu. W 2021 roku zawiązano już z tego tytułu rezerwę, jednak dnia 30 stycznia 2023 roku został wydany Wyrok oddalający powództwo, w związku z czym rezerwa została rozwiązana. Natomiast 22 sierpnia 2023 roku Sąd Apelacyjny zasądził kwotę obniżenia ceny zakupu wraz z kosztami procesu i odsetkami. Spółka odwołała się od tego wyroku.

Spisanie zaliczki na Wartości Niematerialne i Prawne zostało opisane w notce 1.

49. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Odsetki	613,7	358,9
Od jednostek powiązanych	-	-
Od pozostałych jednostek, w tym:	613,7	358,9
- odsetki z tytułu lokat/kaucji	613,7	358,9
- pozostałe	-	-
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne	3,8	0,3
Przychody finansowe ogółem	617,5	359,2

50. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Odsetki	304,5	274,3
Od jednostek powiązanych	-	-
Od pozostałych jednostek, w tym:	304,5	274,3
- odsetki od zaciągniętych pożyczek	206,6	259,1
- odsetki budżetowe	1,4	0,8
- odsetki od leasingu	6,4	3,9
- odsetki od kontrahentów	-	0,9
- inne	90,1	9,6
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne, w tym:	84,1	5,4
Różnice kursowe	-	2,7
Inne	84,1	2,7
Koszty finansowe ogółem	388,6	279,7

51. Strata ze zbycia inwestycji

Nie dotyczy.

52. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych

Nie dotyczy.

53. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

54. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Rozliczenie głównych pozycji w 2023 roku:

Wyszczególnienie	Femion Technology S.A.	Kreos sp. z o.o.	TryPay S.A.	TryPay Later sp. z o.o.
Zysk (strata) brutto za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	-4 298,9	177,6	30,8	28,5
Przychody zwolnione z opodatkowania	3 094,5	80,4	24,6	-
Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,0	279,2	87,4	0,0
Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	2,6	45,0	0,1	5,9
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	6 484,6	42,1	53,1	0,0
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	424,9	12,0	69,2	-
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	421,4	54,9	85,6	39,1
Inne zmiany podstawy opodatkowania	-36,9	-	-	-
Dochód /strata	-939,6	-137,8	-44,4	-4,7
Odliczenie straty podatkowej	-	-	-	-
Podstawa opodatkowania	-939,6	-137,8	-44,4	-4,7
Odliczenia od podatku	-	-	-	-
Podatek dochodowy	-	-	-4,3	-
Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	3,0	-8,0	-2,5	3,1
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-0,5	20,8	7,4	-0,5
Razem obciążenie wyniku brutto	2,5	12,8	9,2	2,6

Spółka zależna Payment Technology sp. z o.o. nie wykazuje aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rozliczenie głównych pozycji w 2022 roku:

Wyszczególnienie	Femion Technology S.A.	Kreos sp. z o.o.	TryPay S.A.	TryPay Later sp. z o.o.
Zysk (strata) brutto za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	-3 633,8	-1 119,6	-253,7	-218,5
Przychody zwolnione z opodatkowania	215,2	33,4	56,5	-
Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	5,2	73,5	4,0	5,9
Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	-	41,0	0,1	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 528,7	40,1	1,7	0,0
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	489,9	57,8	98,8	39,1
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	83,1	14,8	28,5	-
Inne zmiany podstawy opodatkowania	-	-	-	-
Dochód /strata	-1 918,7	-1 102,4	-242,1	-185,3
Odliczenie straty podatkowej	-	-	-	-
Podstawa opodatkowania	-1 918,7	-1 102,4	-242,1	-185,3
Odliczenia od podatku	-	-	-	-
Podatek dochodowy	-	-	-5,2	-
Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-28,7	2,7	-28,2	-2,4
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-0,1	-1,4	0,8	0,5
Razem obciążenie wyniku brutto	-28,8	1,3	-22,2	-1,9

55. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostkami zależnymi zostały wyłączone w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Spółki zależne stosują Krajowe Standardy Rachunkowości.

56. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia brutto
Obowiązkowe roczne badanie sprawozdania finansowego	46,7
jednostkowe	22,1
skonsolidowane	24,6
Inne usługi poświadczające	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe usługi	-
Razem	46,7

57. Informacja na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie

Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia brutto
Usługa rejestracji akcji w KDPW	8,6
Dokument informacyjny wprowadzający akcje do obrotu	12,3
Pozostałe usługi	0,6
Razem	21,5

58. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostek, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie dotyczy.

59. Kursy przyjęte do wyceny pozycji skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej.

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
EUR	4,3480	4,6899

60. Instrumenty finansowe i ryzyka z nimi związane

A. Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym

Ryzyko zmiany ceny

Ryzyko cenowe jest związane z niekorzystnymi zmianami cen zużywanych materiałów i surowców do produkcji, a także wyrobów i usług przez nie sprzedawanych. Spółki Grupy Kapitałowej nie prowadzą działalności związanej z usługami i wyrobami, które mogą być zabezpieczone instrumentem finansowym.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest ryzykiem poniesienia strat finansowych na skutek braku możliwości dokonania spłaty zobowiązań przez kontrahentów. Celem zarządzania ryzykiem kredytowym jest minimalizacja utraty aktywów finansowych.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie spółek Grupy Kapitałowej na ryzyko zmiany stopy procentowej związane jest ze zmianą rynkowych stóp procentowych. Należności z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek zależne są od stopy referencyjnej, spadek tej stopy skutkowałby spadkiem przychodów z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek.

Ryzyko utraty płynności finansowej

Ryzyko płynności polega na utracie lub ograniczeniu zdolności terminowego regulowania zobowiązań. W celu ograniczenia przedmiotowego ryzyka Spółki Grupy na bieżąco monitorują stan środków pieniężnych oraz planują przepływy w taki sposób, aby zachować ciągłość finansowania prowadzonej działalności.

Pozostałe informacje dotyczące instrumentów finansowych Grupy Kapitałowej znajdują się w notach 18, 19, 32, 33.

B. Skutki przeszacowania aktywów finansowych

Nie dotyczy.

Zdaniem Zarządu Spółki Femion Technology S.A. wartość godziwa instrumentów finansowych odpowiada ich wartości bilansowej.

C. Skutki przeszacowania zobowiązań finansowych

Nie dotyczy.

D. Odsetki zrealizowane i naliczone

Wyszczególnienie	RAZEM	Zrealizowane	Niezrealizowane, w tym:	Termin zapłaty do 3 miesięcy	Termin zapłaty powyżej 3 do 12 miesięcy	Termin zapłaty powyżej 12 miesięcy
Przychody finansowe						
Odsetki, w tym:	613,7	613,7	-	-	-	-
Lokaty	613,7	613,7	-	-	-	-
Koszty finansowe						
Odsetki, w tym:	254,2	254,2	-	-	-	-
Zaciągnięte pożyczki	206,6	206,6	-	-	-	-
Leasing finansowy	6,4	6,4	-	-	-	-
Pozostałe	41,2	41,2	-	-	-	-

E. Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty ich wartości

Informacja o odpisach znajduje się w notach 9, 16 i 17.

61. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

62. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

64. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy.

65. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostki na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy.

66. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Dnia 29 lutego 2024 roku Jednostka Dominująca zawarła ze spółką zależną Kreos sp. z o.o. Umowę potrącenia wzajemnych wierzytelności pieniężnych, w wyniku której obniżeniu w wys. 4 600,0 tys. PLN uległy wierzytelności z tytułu nabycia udziałów w celu umorzenia oraz rozrachunki m.in. tytułu udzielonej pożyczki.

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- a. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy określone w Rozporządzeniu Ministerstwa Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych oraz Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.
- b. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku i zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku przy założeniu, że Spółka Femion Technology S.A. oraz jednostki zależne Grupy Kapitałowej, dla której Spółka jest jednostką dominującą, będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości nie krótszej niż 12 miesięcy, oprócz spółki Payment Technology sp. z o.o. Spółka Payment Technology złożyła w dniu 12 grudnia 2023 roku wniosek o upadłość, w związku z czym w danych konsolidowanych dokonano odpisu na aktywa Spółki Zależnej. Do dnia publikacji niniejszego raportu, upadłość nie została zarejestrowana. W 2024 roku Grupa w dalszym ciągu będzie uzyskiwać przychody z tytułu usług płatniczych. W razie braku wystarczających przychodów, Jednostka dominująca nie wyklucza nowej emisji akcji. W związku z udanymi emisjami akcji w 2023 roku, Jednostka nie przewiduje trudności z ewentualną nową emisją akcji w 2024 roku. Kluczowym czynnikiem ryzyka jest wysoka inflacja, przekładająca się na wysokie stopy procentowe, co wpływa na postrzeganie przez inwestorów rynku obligacji korporacyjnych oraz rynku akcji. Ponadto wysoka inflacja negatywnie odbija się na bazie kosztowej spółek z Grupy Kapitałowej, co może negatywnie wpływać na możliwość kontynuowania działalności.
- c. Dalsza eskalacja agresji zbrojnej Rosji na Ukrainę może ujawniać się w działaniach zmierzających do destabilizacji systemów płatniczych oraz rynków finansowych w Polsce oraz w Unii Europejskiej. Może to prowadzić do czasowej niedostępności systemów w ramach KIRR oraz SEPA i SWIFT i stanowić przeszkodę w rozwoju działalności w obszarze usług płatniczych.. Spółka Femion Technology S.A., jako jednostka dominująca, razem ze spółkami zależnymi Kreos sp. z o.o., TryPay S.A., TryPay Later sp. z o.o. Payment Technology sp. z o.o., tworzą Grupę Kapitałową Femion Technology S.A. (dalej Grupa Femion Technology, Grupa Kapitałowa), dla której Femion Technology S.A. jest jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe dostępne jest w siedzibie Femion Technology S.A.
- d. Czas trwania działalności Jednostki dominującej oraz pozostałych jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieograniczony, z zastrzeżeniem p. b powyżej
- e. Konsolidacją objęto wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A., z zastrzeżeniem z p.b powyżej. Pomimo złożenie wniosku o upadłość przez spółkę Payment Technology S.A., na dzień bilansowy Jednostka Dominująca kontroluje tą Spółkę.
- f. W skład jednostek powiązanych nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.
- g. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- h. Walutą sprawozdawczą jest złoty. Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych zostały sporządzone w polskich złotych. Natomiast dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych (tys. PLN), chyba że w treści wskazano inaczej.

2. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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, wartość firmy

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 nie przekraczającej 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.

Grupa Kapitałowa stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- 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 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. Dodatnie 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.

W pozycji zobowiązania inne prezentowane są m.in. środki pieniężne zgromadzone na rachunkach, które są przeznaczone na realizację usługi płatniczej przekazu pieniężnego. W pozycji tej prezentowane są również zobowiązania z tytułu rejestracji transakcji przekazu pieniężnego, które zostaną zrealizowane w kolejnym okresie.

e. 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 stanowią środki zgromadzone w celu realizacji transakcji przekazu pieniężnego oraz środki do rozliczenia z klientami w związku z otrzymanymi zwrotami.

f. 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 Spółki 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 Jednostki dominującej Grupy Kapitałowej. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych dokonywane są czynne rozliczenia międzyokresowe.

Opłacone wpisy i zaliczki komornicze zostają zakwalifikowane do rozliczeń międzyokresowych do momentu ich spłaty przez dłużnika lub powstania zdarzenia o dużym prawdopodobieństwie nieściągalności ich od dłużnika.

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

h. 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, jednostki 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.

i. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się 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 Kapitałową, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się 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.

j. 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 sprzedaży głównie ze świadczenia usług płatniczych (w spółce TryPay S.A.).

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 przekazów pieniężnych 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.

k. 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, począwszy 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

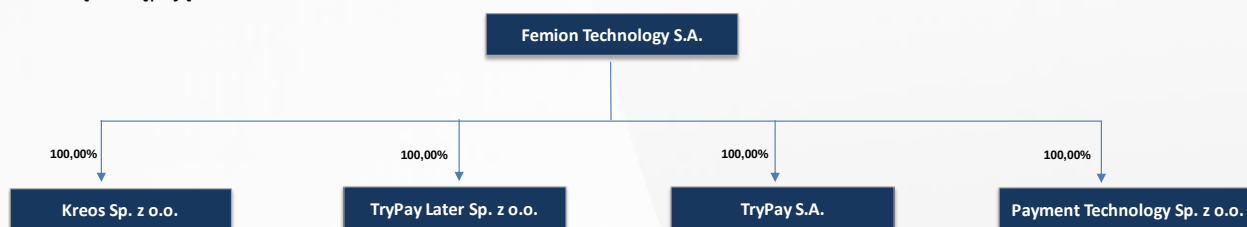
dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

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.

Informacje o Spółce

- a. Femion Technology S.A. dawniej SMS Kredyt Holding S.A. (dalej: Jednostka dominująca, Spółka) powstała w wyniku uchwalenia Statutu spółki sporządzonego w dniu 29 grudnia 2010 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium A nr 7488/2010 w Kancelarii Notarialnej Małgorzata Lenart, Ilona Rocznik spółka cywilna we Wrocławiu, przy ul. Św. Mikołaja 8-11. Zgodnie ze Statutem spółka została zawiązana na czas nieokreślony. Dnia 16 kwietnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie zmiany nazwy Spółki z SMS Kredyt Holding S.A. na Femion Technology S.A. Powyższa zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 09 czerwca 2021 roku,
- b. Akcje spółki Femion Technology S.A. podzielone są na dziesięć serii akcji, z czego trzy są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie na rynku NewConnect:
- Seria C notowana od dnia 11 lipca 2011 roku,
 - Seria A notowana od dnia 14 grudnia 2011 roku,
 - Seria B notowana od dnia 14 sierpnia 2013 roku,
 - Seria D na dzień sporządzenia sprawozdania, seria nie jest notowana,
 - Seria E na dzień sporządzenia sprawozdania, seria nie jest notowana,
 - Seria F na dzień sporządzenia sprawozdania, seria nie jest notowana,
 - Seria G na dzień sporządzenia sprawozdania, seria nie jest notowana,
 - Seria H na dzień sporządzenia sprawozdania, seria nie jest notowana,
 - Seria I na dzień sporządzenia sprawozdania, seria nie jest notowana,
 - Seria J na dzień sporządzenia sprawozdania, seria nie jest notowana,
- c. Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu, przy ul. Pawła Włodkowica 10/5,
- d. Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000377784,
- e. Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 8943016705 oraz numer identyfikacji w systemie REGON 021458330,
- f. Struktura Grupy Kapitałowej, dla której Spółka jest jednostką dominującą, na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia się następująco:



Zmiany, które miały miejsce w 2023 roku w Grupie Kapitałowej:

- W 2023 roku dokonano podwyższenia kapitału zakładowego: spółki TryPay S.A. łącznie o 2 750,0 tys. PLN oraz spółki Payment Technology sp. z o.o. o 1 050 tys. PLN.
- Dnia 6 października Jednostka Dominująca zbyła udziały spółki Kreos sp. z o.o. spółce Kreos sp. z o.o. w kwocie 4 600 tys. PLN w celu ich umorzenia. Obniżenie kapitału zakładowego Kreos Sp. z o.o. zostało zarejestrowane dnia 16 stycznia 2024 roku, a dnia 29 lutego 2024 roku nastąpiło rozliczenie ceny zbycia w ramach Umowy Potrącenia.

- g. Na 31 grudnia 2023 roku Zarząd Spółki składał się z:

Zarząd	Stanowisko
Jarosław Olejarsz	Prezes Zarządu

- h. Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku, które objęto konsolidacją.

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. Włodkowica 10/5 50-072 Wrocław	Zarządzanie Grupą Kapitałową	Jednostka dominująca	Pełna			
2	Kreos Sp. z o.o.	ul. Włodkowica 10/5 50-072 Wrocław	Zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami	Jednostka zależna	Pełna	100,00%	186 500	bezpośrednie
3	TryPay S.A.	ul. Włodkowica 10/5 50-072 Wrocław	Świadczenie usług przekazów pieniężnych	Jednostka zależna	Pełna	100,0%	6 300 000	bezpośrednie
4	TryPay Later sp. z o.o.	ul. Włodkowica 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 w obszarze IT	Jednostka zależna	Pełna	100,0%	26 087	bezpośrednie

- W 2023 roku dokonano podwyższenia kapitału zakładowego: spółki TryPay S.A. łącznie o 2 750,0 tys. PLN oraz spółki Payment Technology sp. z o.o. o 1 050,0 tys. PLN. Wspomniane akcje oraz udziały objęła w całości Jednostka Dominująca.
- Dnia 6 października spółka Femion Technology S.A. zbyła udziały spółki Kreos sp. z o.o. spółce Kreos sp. z o.o. w kwocie 4 600 tys. PLN w celu ich umorzenia. Obniżenie kapitału zakładowego Kreos Sp. z o.o. zostało zarejestrowane dnia 16 stycznia 2024 roku, a dnia 29 lutego 2024 roku nastąpiło rozliczenie ceny zbycia w ramach Umowy Potrącenia.

W Grupie Kapitałowej nie występują jednostki, które nie zostały objęte konsolidacją. Wszystkie jednostki z grupy podlegają konsolidacji metodą pełną.

Różnice pomiędzy zmianami stanu pozycji w skonsolidowanym bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.

1. W rachunku przepływów pieniężnych w pozycji działalność inwestycyjna ujęto likwidację wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych w kwocie 201,6 tys. PLN oraz odpisanie aktywów spółki Payment Technology sp. z o.o. w kwocie 1 315,0 tys. PLN.
2. W rachunku przepływów pieniężnych w pozycji zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych pokazano wartość nieopłaconych na dzień bilansowy wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 251,8 tys. PLN
3. W rachunku przepływów pieniężnych kwota umorzonego zobowiązania z tytułu nabycia udziałów w kwocie 442,7 tys. PLN została przedstawiona w pozycji Inne korekty, a nie w zmianach zobowiązań.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych znajduje się w notce 19.