

Raport okresowy



Skonsolidowany oraz jednostkowy raport kwartalny

za III kwartał 2024 roku

Wrocław, 14 listopada 2024 roku

## Spis treści

|             |                                                                                                                                                                                                                            |           |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>I.</b>   | <b>Skonsolidowany raport kwartalny .....</b>                                                                                                                                                                               | <b>3</b>  |
| 1.          | Wybrane skonsolidowane dane finansowe .....                                                                                                                                                                                | 3         |
| 2.          | Analiza wskaźnikowa .....                                                                                                                                                                                                  | 3         |
| 3.          | Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale .....                                                                    | 4         |
| 4.          | Skonsolidowany bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2024 r. ....                                                                      | 5         |
| <b>II.</b>  | <b>Jednostkowy raport kwartalny .....</b>                                                                                                                                                                                  | <b>11</b> |
| 1.          | Wybrane jednostkowe dane finansowe .....                                                                                                                                                                                   | 11        |
| 2.          | Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale .....                                                                   | 11        |
| 3.          | Jednostkowy bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2024 r. ....                                                                         | 12        |
| <b>III.</b> | <b>Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości .....</b>                                                                            | <b>17</b> |
| <b>IV.</b>  | <b>Podstawowe informacje o Emitencie.....</b>                                                                                                                                                                              | <b>22</b> |
| 1.          | Grupa Kapitałowa .....                                                                                                                                                                                                     | 22        |
| 2.          | Zarząd i Rada Nadzorcza .....                                                                                                                                                                                              | 24        |
| 3.          | Akcjonariat.....                                                                                                                                                                                                           | 24        |
| 4.          | Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta oraz Grupę Kapitałową, w przeliczeniu na pełne etaty 24                                                                                                      |           |
| <b>V.</b>   | <b>Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie .....</b> | <b>24</b> |
| <b>VI.</b>  | <b>Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji prognoz jednostkowych oraz skonsolidowanych wyników finansowych.....</b>                                                                                              | <b>24</b> |

## I. Skonsolidowany raport kwartalny

## 1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

| Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku wyników (w tys. PLN) | III kwartał 2024 | III kwartał 2023 | III kwartał 2024<br>narastająco | III kwartał 2023<br>narastająco |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi                        | 1 315,1          | 1 196,7          | 3 985,6                         | 3 100,1                         |
| Zysk (strata) ze sprzedaży                                            | -243,2           | -448,7           | -434,9                          | -2 371,3                        |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                              | -231,2           | -712,4           | -320,3                          | -2 409,1                        |
| Wynik na działalności finansowej                                      | 87,7             | 37,9             | 696,9                           | 72,7                            |
| Zysk (strata) z działalności gospodarczej                             | -143,5           | -674,5           | 376,6                           | -2 336,4                        |
| Zysk (strata) brutto                                                  | -143,5           | -760,1           | 376,6                           | -2 593,3                        |
| Zysk (strata) netto                                                   | -144,8           | -751,7           | 340,4                           | -2 538,3                        |

| Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu (w tys. PLN) | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Aktywa razem                                                 | 8 823,3    | 18 550,8   |
| Należności długoterminowe                                    | -          | -          |
| Należności krótkoterminowe                                   | 1 087,4    | 1 411,2    |
| Środki pieniężne na koniec okresu                            | 5 633,7    | 13 053,5   |
| Kapitał (fundusz) własny                                     | -57,9      | 2 519,7    |
| Zobowiązania długoterminowe                                  | -          | 72,0       |
| Zobowiązania krótkoterminowe                                 | 8 716,6    | 15 792,5   |

## 2. Analiza wskaźnikowa

| Wskaźniki płynności finansowej | III kwartał<br>2024 | II kwartał<br>2024 | I kwartał<br>2024 | IV kwartał<br>2023 | III kwartał<br>2023 |
|--------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Płynność I stopnia             | 0,65                | 0,85               | 0,96              | 0,95               | 0,83                |
| Płynność II stopnia            | 0,77                | 0,91               | 0,97              | 0,97               | 0,92                |
| Płynność III stopnia           | 0,77                | 0,91               | 0,97              | 0,97               | 0,93                |

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

| Wskaźniki rentowności | III kwartał<br>2024 | II kwartał<br>2024 | I kwartał<br>2024 | IV kwartał<br>2023 | III kwartał<br>2023 |
|-----------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| ROA                   | -1,64%              | 1,38%              | 0,38%             | -5,72%             | -4,05%              |
| ROE                   | -166,63%            | -146,25%           | -52,76%           | -115,42%           | -651,95%            |
| ROI                   | -2,62%              | 0,56%              | -0,36%            | -3,34%             | -3,84%              |
| Rentowność netto      | -11,01%             | 18,79%             | 17,42%            | -309,42%           | -62,81%             |

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

| Wskaźnik warunkujący prawo do żądania przymusowego przedterminowego wykupu Obligacji | III kwartał 2024 | II kwartał 2024 | I kwartał 2024 | IV kwartał 2023 | III kwartał 2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|
| Wskaźnik zadłużenia                                                                  | 43,03            | -156,36         | 241,32         | 113,69          | -3,39            |

Wskaźnik zadłużenia dla obligacji: wskaźnik relacji zobowiązań krótko- i długoterminowych pomniejszonych o sumę wartości środków pieniężnych spółek Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A., wartości lokat i kaucji złożonych w bankach oraz wartości zobowiązań Krajowej Instytucji Płatniczej TryPay S.A./kapitał własny na poziomie skonsolidowanym.

W związku z tym, że wskaźnik zadłużenia dla obligacji wyemitowanych przez Spółkę, które zostały objęte przez spółkę zależną Emitenta tj. TryPay S.A. przekracza poziom 3,0 wystąpił Przypadek Naruszenia określony w WEO. W dniu 15 maja 2024 roku obligatariusz złożył pisemne oświadczenie o wyrażeniu zgody na przekroczenie powyższego wskaźnika w roku 2024. Aktualne zadłużenie z tytułu obligacji wynosi 250,0 tys. PLN z terminem wykupu do 1 czerwca 2025 roku.

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

Trzeci kwartał 2024 roku był okresem, gdy podejmowane w ostatnich latach działania Zarządu związane z restrukturyzacją operacyjną i finansową, przyniosły stabilizację skonsolidowanych wyników finansowych oraz idących za tym wskaźników finansowych związanych z prowadzoną działalnością. Okres trzeciego kwartału 2024 roku jest jednak okresem, w którym okresowo następuje spadek ilości realizowanych transakcji, stąd w związku z tym, że cała działalność operacyjna Grupy skupiona była na głównym przedmiocie działalności, jakim jest świadczenie usług płatniczych, wyniki Grupy były nieznacznie niższe niż w I i II kwartale 2024 roku. W związku z realizacją przyjętej strategii, Grupa w ostatnich latach przeszła reorganizację oraz transformację cyfrową, w szczególności tworząc i rozwijając własne oprogramowanie i aplikacje informatyczne, które umożliwiają obsługę płatności w całości zdalnie, z wykorzystaniem sieci Internet. Dzięki przeprowadzonym zmianom możliwe było znaczące ograniczenie kosztów operacyjnych, przy jednoczesnym zwiększeniu przychodów z prowadzonej działalności.

W trzecim kwartale 2024 r. odnotowano dalszy wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w porównaniu z poprzednimi kwartałami. Za trzeci kwartał 2024 r. przychody te wyniosły 1.315,1 tys. PLN i były wyższe o ok. 10% w stosunku do przychodów za trzeci kwartał 2023 roku. Jednocześnie skonsolidowane przychody po trzech kwartałach 2024 r. wyniosły 3.985,6 tys. PLN i były wyższe o ok. 25% w stosunku do skonsolidowanych przychodów po trzech kwartałach 2023 roku. W dalszym ciągu Grupa prowadzi także działania mające na celu zoptymalizowanie skonsolidowanych kosztów prowadzonej działalności. Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej za trzeci kwartał 2024 r. wyniosły 1.558,3 tys. PLN i były niższe o ok. 5% względem kosztów wykazanych za trzeci kwartał 2023 roku.

Grupa za trzeci kwartał 2024 r. odnotowała wprawdzie stratę w wysokości -148,8 tys. PLN, jednakże była ona kilkakrotnie mniejsza niż strata po trzech kwartałach 2023 r., która wynosiła -751,7 tys. PLN. Jednocześnie **Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A. po trzech kwartałach 2024 roku osiągnęła zysk netto w wysokości 340,4 tys. PLN względem straty odnotowanej za trzy kwartały 2023 roku w wysokości -2.538,3 tys. PLN.**

Główny wpływ na wynik Grupy w raportowanym kwartale, miały mniejsze od oczekiwanych przychody z tytułu świadczenia usług płatniczych w spółce TryPay S.A. oraz mniejsze przychody finansowe z tytułu lokowania środków. Spółki Grupy rozwijają w dalszym ciągu system informatyczny, koszty amortyzacji będą rozpoznawane od czwartego kwartału 2024 roku.

W dniu 4 października 2024 roku Sąd ogłosił upadłość spółki Payment Technology sp. z o.o. w upadłości i od tego dnia Spółka jest wyłączone z konsolidacji Grupy.

Sytuacja finansowa Grupy jest stabilna. Grupa obecnie nie posiada zewnętrznego zadłużenia finansowego, dysponując jednocześnie odpowiednimi środkami pieniężnymi, które zapewniają bezpieczne i stabilne prowadzenie działalności, a także jej rozwój, poprzez prace nad tworzeniem i udoskonaleniem własnych systemów informatycznych, służących zarówno do świadczenia aktualnie oferowanych usług płatniczych, jak również związanych z planowaniem nowych usług płatniczych oraz nowych produktów. Również osiągnięte po trzech kwartałach 2024 roku wyniki finansowe Grupy Kapitałowej wskazują na stabilną sytuację finansową Grupy.



4. Skonsolidowany bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2024 r.

| Skonsolidowany bilans - Aktywa (w tys. PLN)                                       | 30.09.2024     | 30.09.2023     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                           | <b>2 074,9</b> | <b>3 847,1</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                | 1 852,7        | 2 205,9        |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           | -              | 1 250,8        |
| 2. Wartość firmy                                                                  | -              | -              |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 1 640,9        | 743,3          |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 211,8          | 211,8          |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych                                     | -              | 1 284,6        |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne                                              | -              | 1 284,6        |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne                                         | -              | -              |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe                                                       | 21,1           | 144,1          |
| 1. Środki trwałe                                                                  | 21,1           | 118,6          |
| a) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | -              | -              |
| b) urządzenia techniczne i maszyny                                                | 21,1           | 11,1           |
| c) środki transportu                                                              | -              | 107,5          |
| d) inne środki trwałe                                                             | -              | -              |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                        | -              | 25,5           |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            | -              | -              |
| IV. Należności długoterminowe                                                     | -              | -              |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                       | -              | -              |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -              | -              |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                       | -              | -              |
| V. Inwestycje długoterminowe                                                      | 122,9          | -              |
| 1. Nieruchomości                                                                  | -              | -              |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                | -              | -              |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                | 122,9          | -              |
| a) w jednostkach powiązanych                                                      | 122,9          | -              |
| - udziały lub akcje                                                               | 122,9          | -              |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                 | -              | -              |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                     | 78,2           | 212,5          |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                | 78,2           | 207,9          |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                | -              | 4,6            |

|                                                                                                                 |                |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                       | <b>6 748,4</b> | <b>14 703,7</b> |
| I. Zapasy                                                                                                       | -              | -               |
| 1. Materiały                                                                                                    | -              | -               |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                | -              | -               |
| 3. Produkty gotowe                                                                                              | -              | -               |
| 4. Towary                                                                                                       | -              | -               |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 | -              | -               |
| II. Należności krótkoterminowe                                                                                  | 1 087,4        | 1 411,2         |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          | -              | -               |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | -              | -               |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 1 087,4        | 1 411,2         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy                                                     | 469,0          | 173,1           |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 21,0           | 31,2            |
| c) inne                                                                                                         | 597,4          | 1 206,9         |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                                                                                 | 5 633,7        | 13 053,5        |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 5 633,7        | 13 053,5        |
| a) w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki                                                               | -              | -               |
| b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 5 633,7        | 13 053,5        |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                      | 5 633,7        | 13 053,5        |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              | -              | -               |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                  | 27,3           | 239,0           |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>                                                                  | <b>-</b>       | <b>-</b>        |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                                                | <b>-</b>       | <b>-</b>        |
| <b>Aktywa razem</b>                                                                                             | <b>8 823,3</b> | <b>18 550,8</b> |

| Skonsolidowany bilans - Pasywa (w tys. PLN)                                                            | 30.09.2024     | 30.09.2023      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                                     | <b>-57,9</b>   | <b>2 519,7</b>  |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                        | 13 790,2       | 11 165,2        |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy                                                                         | 15 162,6       | 15 172,3        |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                                                           | -              | -               |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                                                            | -              | -12 872,6       |
| V. Różnice kursowe z przeliczenia                                                                      | -              | -               |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                      | -29 351,1      | -8 406,9        |
| VII. Zysk (strata) netto                                                                               | 340,4          | -2 538,3        |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                   | -              | -               |
| <b>B. Kapitał mniejszości</b>                                                                          | <b>-</b>       | <b>-</b>        |
| <b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>                                                   | <b>-</b>       | <b>-</b>        |
| I. Ujemna wartość – jednostki zależne                                                                  | -              | -               |
| II. Ujemna wartość – jednostki współzależne                                                            | -              | -               |
| <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                       | <b>8 881,2</b> | <b>16 031,1</b> |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                                                             | 22,7           | 36,5            |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                    | 16,3           | 31,0            |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                         | -              | -               |
| 3. Pozostałe rezerwy - krótkoterminowe                                                                 | 6,4            | 5,5             |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                                                        | -              | 72,0            |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                         | -              | -               |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | -              | -               |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                         | -              | 72,0            |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | -              | -               |
| b) inne zobowiązania finansowe                                                                         | -              | 72,0            |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                                                      | 8 716,6        | 15 792,5        |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                            | 132,1          | -               |
| a) inne                                                                                                | 132,1          | -               |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | -              | -               |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 8 584,5        | 15 792,5        |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | 6,1            | 4,5             |
| b) inne zobowiązania finansowe                                                                         | -              | 31,0            |
| c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy                                      | 1 019,8        | 1 272,9         |
| d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 109,3          | 170,8           |
| e) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 14,8           | 37,2            |
| f) inne                                                                                                | 7 434,5        | 14 276,1        |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  | -              | -               |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                         | 141,9          | 130,1           |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                | -              | -               |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe                                                   | 141,9          | 130,1           |
| <b>Pasywa razem</b>                                                                                    | <b>8 823,3</b> | <b>18 550,8</b> |

| Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w tys. PLN)                                                  | III kwartał 2024 | III kwartał 2023 | III kwartał 2024<br>narastająco | III kwartał 2023<br>narastająco |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:</b>                                       | <b>1 315,1</b>   | <b>1 196,7</b>   | <b>3 985,6</b>                  | <b>3 100,1</b>                  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                            | 1 315,1          | 1 196,7          | 3 985,6                         | 3 100,1                         |
| II. Zmiana stanu produktów                                                                           | -                | -                | -                               | -                               |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                        | -                | -                | -                               | -                               |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                | -                | -                | -                               | -                               |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                            | <b>-1 558,3</b>  | <b>-1 645,4</b>  | <b>-4 420,5</b>                 | <b>-5 471,4</b>                 |
| I. Amortyzacja                                                                                       | -69,9            | -176,4           | -209,7                          | -546,0                          |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                     | -20,9            | -31,0            | -73,3                           | -96,1                           |
| III. Usługi obce                                                                                     | -793,2           | -678,0           | -2 264,4                        | -2 444,4                        |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                 | -79,8            | -80,2            | -206,8                          | -250,0                          |
| V. Wynagrodzenia                                                                                     | -500,0           | -576,2           | -1 405,3                        | -1 814,6                        |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                               | -78,6            | -84,6            | -215,0                          | -272,1                          |
| - emerytalne                                                                                         | -36,4            | -23,8            | -97,4                           | -115,2                          |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                      | -15,9            | -19,0            | -46,0                           | -48,2                           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                       | -                | -                | -                               | -                               |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>                                                                 | <b>-243,2</b>    | <b>-448,7</b>    | <b>-434,9</b>                   | <b>-2 371,3</b>                 |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                             | <b>13,3</b>      | <b>25,6</b>      | <b>186,0</b>                    | <b>714,9</b>                    |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                            | -                | 0,8              | 52,0                            | 0,8                             |
| II. Dotacje                                                                                          | -                | -                | -                               | -                               |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                                    | 1,1              | -                | 2,6                             | 76,5                            |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                                        | 12,2             | 24,8             | 131,4                           | 637,6                           |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                | <b>-1,3</b>      | <b>-289,3</b>    | <b>-71,4</b>                    | <b>-752,7</b>                   |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                          | -                | -                | -                               | -21,1                           |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                                     | -                | -                | -55,4                           | -4,1                            |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                          | -1,3             | -289,3           | -16,0                           | -727,5                          |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                                                   | <b>-231,2</b>    | <b>-712,4</b>    | <b>-320,3</b>                   | <b>-2 409,1</b>                 |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                        | <b>90,4</b>      | <b>102,5</b>     | <b>726,5</b>                    | <b>346,2</b>                    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                     | -                | -                | -                               | -                               |
| II. Odsetki                                                                                          | 90,4             | 102,0            | 726,5                           | 342,2                           |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych                                                      | -                | -                | -                               | -                               |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                                        | -                | -                | -                               | -                               |
| V. Inne                                                                                              | -                | 0,5              | -                               | 4,0                             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                           | <b>-2,7</b>      | <b>-64,6</b>     | <b>-29,6</b>                    | <b>-273,5</b>                   |
| I. Odsetki                                                                                           | -2,5             | -53,6            | -11,0                           | -252,4                          |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych                                                     | -                | -                | -                               | -                               |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                                       | -                | -                | -                               | -                               |
| IV. Inne                                                                                             | -0,2             | -11,0            | -18,6                           | -21,1                           |
| <b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        |
| <b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>                                                  | <b>-143,5</b>    | <b>-674,5</b>    | <b>376,6</b>                    | <b>-2 336,4</b>                 |
| <b>K. Odpis wartości firmy</b>                                                                       | <b>-</b>         | <b>-85,6</b>     | <b>-</b>                        | <b>-256,9</b>                   |
| I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne                                                          | -                | -85,6            | -                               | -256,9                          |
| II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne                                                    | -                | -                | -                               | -                               |
| <b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>                                                               | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne                                                  | -                | -                | -                               | -                               |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne                                            | -                | -                | -                               | -                               |
| <b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        |
| <b>N. Zysk (strata) brutto</b>                                                                       | <b>-143,5</b>    | <b>-760,1</b>    | <b>376,6</b>                    | <b>-2 593,3</b>                 |
| <b>O. Podatek dochodowy</b>                                                                          | <b>-1,3</b>      | <b>8,4</b>       | <b>-36,2</b>                    | <b>55,0</b>                     |
| <b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                              | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        |
| <b>R. Zysk (strata) mniejszości</b>                                                                  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        |
| <b>S. Zysk (strata) netto</b>                                                                        | <b>-144,8</b>    | <b>-751,7</b>    | <b>340,4</b>                    | <b>-2 538,3</b>                 |



| Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w tys. PLN)                                             | III kwartał<br>2024 | III kwartał<br>2023 | III kwartał 2024<br>narastająco | III kwartał 2023<br>narastająco |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                              | <b>86,9</b>         | <b>-898,1</b>       | <b>-398,2</b>                   | <b>-2 506,6</b>                 |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                              | <b>86,9</b>         | <b>-898,1</b>       | <b>-398,2</b>                   | <b>-2 506,6</b>                 |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                               | <b>13 790,2</b>     | <b>11 165,2</b>     | <b>13 790,2</b>                 | <b>9 049,3</b>                  |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                            | -                   | -                   | -                               | 2 115,9                         |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                      | 13 790,2            | 11 165,2            | 13 790,2                        | 11 165,2                        |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                 | <b>15 162,6</b>     | <b>13 627,8</b>     | <b>15 162,6</b>                 | <b>12 348,6</b>                 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                              | -                   | -                   | -                               | 2 823,7                         |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                               | 15 162,6            | 15 172,3            | 15 162,6                        | 15 172,3                        |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                   | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                           | -                   | -                   | -                               | -                               |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                                    | <b>-</b>            | <b>-15 497,6</b>    | <b>-15 497,6</b>                | <b>-15 497,6</b>                |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                                                | -                   | 2 625,0             | 15 497,6                        | 2 625,0                         |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                                           | -                   | -12 872,6           | -                               | -12 872,6                       |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                              | <b>-28 865,9</b>    | <b>-10 193,5</b>    | <b>-13 853,4</b>                | <b>-8 406,9</b>                 |
| 5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                                             | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                               | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                              | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                                          | -28 865,9           | -10 193,5           | -13 853,4                       | -8 406,9                        |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                            | -28 865,9           | -10 193,5           | -13 853,4                       | -8 406,9                        |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                            | -28 865,9           | -10 193,5           | -29 351,1                       | -8 406,9                        |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                     | -28 865,9           | -10 193,5           | -29 351,1                       | -8 406,9                        |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                                                                   | <b>-144,8</b>       | <b>-751,7</b>       | <b>340,4</b>                    | <b>-2 538,3</b>                 |
| a) zysk netto                                                                                                           | -                   | -                   | 340,4                           | -                               |
| a) strata netto                                                                                                         | -144,8              | -751,7              | -                               | -2 538,3                        |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                                               | <b>-57,9</b>        | <b>2 519,7</b>      | <b>-57,9</b>                    | <b>2 519,7</b>                  |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>                   | <b>-57,9</b>        | <b>2 519,7</b>      | <b>-57,9</b>                    | <b>2 519,7</b>                  |

| Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych<br>(w tys. PLN)                                               | III kwartał<br>2024 | III kwartał<br>2023 | III kwartał 2024<br>narastająco | III kwartał 2023<br>narastająco |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                           |                     |                     |                                 |                                 |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                                                | -144,8              | -751,7              | 340,4                           | -2 538,3                        |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                                                     | -10 954,5           | -2 412,1            | -42 536,9                       | -8 631,2                        |
| 1. Amortyzacja                                                                                               | 69,9                | 176,4               | 209,7                           | 546,0                           |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 3. Odpis wartości firmy                                                                                      | -                   | 85,6                | -                               | 256,9                           |
| 4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   | 2,2                 | 26,1                | 2,2                             | 207,9                           |
| 5. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej                                                                  | -3,8                | -0,8                | -17,1                           | 193,0                           |
| 6. Zmiana stanu rezerw                                                                                       | 2,5                 | 6,8                 | -8,4                            | 20,7                            |
| 7. Zmiana stanu zapasów                                                                                      | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 8. Zmiana stanu należności                                                                                   | 55,3                | -48,3               | -417,6                          | 397,7                           |
| 9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych,<br>z wyjątkiem pożyczek i kredytów                             | -11 098,1           | -2 460,0            | -42 406,4                       | -9 941,2                        |
| 10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                  | 17,5                | -187,4              | 100,7                           | -288,0                          |
| 11. Inne korekty                                                                                             | -                   | -10,5               | -                               | -24,2                           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                                             | -11 099,3           | -3 163,8            | -42 196,5                       | -11 169,5                       |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         |                     |                     |                                 |                                 |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | -                   | 0,8                 | 63,9                            | 0,8                             |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | -                   | 0,8                 | 63,9                            | 0,8                             |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 3. Z aktywów finansowych                                                                                     | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  | -                   | -                   | -                               | -                               |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           | -102,2              | -57,0               | -756,7                          | -95,7                           |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | -102,2              | -57,0               | -756,7                          | -95,7                           |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 3. Na aktywa finansowe                                                                                       | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 | -                   | -                   | -                               | -                               |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                                           | -102,2              | -56,2               | -692,8                          | -94,9                           |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                     |                     |                                 |                                 |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | -                   | 4 169,5             | -                               | 7 581,7                         |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | -                   | 4 169,5             | -                               | 7 581,7                         |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     | -                   | -                   | -                               | -                               |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           | -                   | -1 766,5            | -                               | -3 079,5                        |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku                                     | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                | -                   | -1 321,5            | -                               | -2 594,2                        |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    | -                   | -                   | -                               | -                               |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   | -                   | -7,4                | -                               | -22,1                           |
| 8. Odsetki                                                                                                   | -                   | -448,1              | -                               | -467,0                          |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                                    | -                   | 10,5                | -                               | 3,8                             |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>                                              | -                   | 2 403,0             | -                               | 4 502,2                         |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>                                                                    | -11 201,5           | -817,0              | -42 889,3                       | -6 762,2                        |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>                                                         | -11 201,5           | -817,0              | -42 889,3                       | -6 762,2                        |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | 16 835,2            | 13 870,5            | 48 523,0                        | 19 815,7                        |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>                                                                  | 5 633,7             | 13 053,5            | 5 633,7                         | 13 053,5                        |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                     | 5 156,5             | 10 894,8            | 5 156,5                         | 10 894,8                        |

## II. Jednostkowy raport kwartalny

## 1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

| Wybrane jednostkowe dane finansowe z rachunku wyników (w tys. PLN) | III kwartał 2024 | III kwartał 2023 | III kwartał 2024<br>narastająco | III kwartał 2023<br>narastająco |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi                     | 525,4            | -                | 754,2                           | -                               |
| Zysk (strata) ze sprzedaży                                         | 46,3             | -173,9           | -120,5                          | -525,7                          |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                           | 46,3             | -475,6           | -116,5                          | -557,4                          |
| Wynik na działalności finansowej                                   | -38,0            | -41,3            | -177,0                          | -407,4                          |
| Zysk (strata) brutto                                               | 8,3              | -516,9           | -293,5                          | -964,8                          |
| Zysk (strata) netto                                                | 7,5              | -490,9           | -268,9                          | -912,9                          |

| Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu (w tys. PLN) | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Aktywa razem                                              | 5 133,6    | 13 488,4   |
| Należności długoterminowe                                 | -          | -          |
| Należności krótkoterminowe                                | 109,0      | 4 613,1    |
| Środki pieniężne na koniec okresu                         | 3,8        | 1 324,3    |
| Kapitał (fundusz) własny                                  | 2 678,8    | 6 346,0    |
| Zobowiązania długoterminowe                               | -          | -          |
| Zobowiązanie krótkoterminowe                              | 2 426,3    | 7 112,7    |

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

Emitent jako podmiot dominujący prowadzi działalność w charakterze spółki holdingowej. Emitent posiada 100% kapitału zakładowego we wszystkich spółkach z Grupy. Podstawowa działalność Emitenta polega na planowaniu strategicznym, alokacji kapitału oraz koordynacji działań i zarządzaniu swoimi spółkami zależnymi. Emitent wspiera spółki z Grupy operacyjnie, finansowo i w zakresie zarządczym, a także w zakresie budowy i utrzymania oprogramowania wykorzystywanego w Grupie. Działalność operacyjna Emitenta skupia się na udzielaniu licencji na korzystanie z systemu informatycznego, spółce zależnej TryPay S.A. Aktualnie Spółka licencjonuje oraz rozwija system informatyczny, w dalszym ciągu będzie wypracowywać przychody z prowadzonej działalności finansowej i inwestycyjnej.

Emitent w pozycji przychodów netto ze sprzedaży za trzeci kwartał 2024 r. wykazał kwotę 525,4 tys. PLN, względem braku przychodów za trzeci kwartał 2023 r. Od listopada 2023 roku Emitent uzyskuje przychody z udzielania licencji na korzystanie z systemu informatycznego, jak również z tytułu świadczenia usług na rzecz spółki TryPay S.A. System informatyczny jest cały czas ulepszany oraz wdrażane są w nim zmiany i funkcje uwzględniające zarówno bieżące regulacje prawne, jak i oczekiwania klientów. Znaczący wpływ na wynik miała sprzedaż do spółki zależnej Trypay S.A. wartości wykonanych prac nad systemem API Agent. Koszty działalności operacyjnej za trzeci kwartał 2024 r. wyniosły 479,1 tys. PLN, względem kosztów operacyjnych za trzeci kwartał 2023 r. w wysokości 173,9 tys. PLN i kosztów za drugi kwartał 2024 r. w wysokości 187,5 tys. PLN. Zwiększone koszty w raportowanym okresie związane są przede wszystkim z rozpoznaniem kosztów informatycznych dotyczących sprzedanych prac nad API Agent. Emitent w pozycji koszty finansowe za trzeci kwartał 2024 r. wykazał kwotę 38,1 tys. PLN, względem kosztów za trzeci kwartał 2023 r., w wysokości 165,6 tys. PLN, co oznacza spadek kosztów jednostkowych o 77% i wynikało to z ograniczenia poziomu zadłużenia w stosunku do roku ubiegłego.

3. Jednostkowy bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2024 r.

| Bilans jednostkowy - Aktywa (w tys. PLN)                                          | 30.09.2024     | 30.09.2023     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                           | <b>5 014,7</b> | <b>7 248,3</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                | 316,5          | -              |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           | -              | -              |
| 2. Wartość firmy                                                                  | -              | -              |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 316,5          | -              |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | -              | -              |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                        | 3,5            | 7,3            |
| 1. Środki trwałe                                                                  | 3,5            | 7,3            |
| a) urządzenia techniczne i maszyny                                                | 3,5            | 7,3            |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                        | -              | -              |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            | -              | -              |
| III. Należności długoterminowe                                                    | -              | -              |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                       | -              | -              |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -              | -              |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                       | -              | -              |
| IV. Inwestycje długoterminowe                                                     | 4 629,0        | 7 144,2        |
| 1. Nieruchomości                                                                  | -              | -              |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                | -              | -              |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                | 4 629,0        | 7 144,2        |
| a) w jednostkach powiązanych                                                      | 4 629,0        | 7 144,2        |
| - udziały lub akcje                                                               | 4 629,0        | 7 144,2        |
| - inne papiery wartościowe                                                        | -              | -              |
| - udzielone pożyczki                                                              | -              | -              |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                 | -              | -              |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                      | 65,7           | 96,8           |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                | 65,7           | 96,8           |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                | -              | -              |



|                                                                                                               |                |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                     | <b>119,0</b>   | <b>6 240,1</b>  |
| I. Zapasy                                                                                                     | -              | -               |
| 1. Materiały                                                                                                  | -              | -               |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                              | -              | -               |
| 3. Produkty gotowe                                                                                            | -              | -               |
| 4. Towary                                                                                                     | -              | -               |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                               | -              | -               |
| II. Należności krótkoterminowe                                                                                | 109,0          | 4 613,1         |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                        | 104,6          | 4 600,0         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy                                                   | 104,6          | -               |
| b) inne                                                                                                       | -              | 4600,0          |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  | -              | -               |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                        | 4,4            | 13,1            |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy                                                   | -              | 11,9            |
| b) z tyt.podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 4,4            | 1,2             |
| c) inne                                                                                                       | -              | -               |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                                                                               | 3,8            | 1 573,0         |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                           | 3,8            | 1 573,0         |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                  | -              | 248,7           |
| - udzielone pożyczki                                                                                          | -              | 248,7           |
| b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                   | 3,8            | 1 324,3         |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                    | 3,8            | 1 324,3         |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                            | -              | -               |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                | 6,2            | 54,0            |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                      | <b>-</b>       | <b>-</b>        |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                                              | <b>-</b>       | <b>-</b>        |
| <b>Aktywa razem</b>                                                                                           | <b>5 133,7</b> | <b>13 488,4</b> |

| Bilans jednostkowy – Pasywa (w tys. PLN)                                                               | 30.09.2024     | 30.09.2023      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                                     | <b>2 678,8</b> | <b>6 346,0</b>  |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                        | 13 790,2       | 11 165,2        |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy                                                                         | 15 162,6       | 15 172,3        |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                                                           | -              | -               |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                                                            | -              | 2 625,0         |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                       | -26 005,1      | -21 703,6       |
| VI. Zysk (strata) netto                                                                                | -268,9         | -912,9          |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                    | -              | -               |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                       | <b>2 454,9</b> | <b>7 142,4</b>  |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                                                             | -              | 1,2             |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                    | -              | 1,2             |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                         | -              | -               |
| 3. Pozostałe rezerwy - krótkoterminowe                                                                 | -              | -               |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                                                        | -              | -               |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                         | -              | -               |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale                      | -              | -               |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                         | -              | -               |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                                                      | 2 426,4        | 7 112,7         |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                            | 2 158,3        | 6 543,2         |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy                                       | -              | -               |
| b) inne                                                                                                | 2 158,3        | 6 543,2         |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | -              | -               |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 268,1          | 569,5           |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | -              | 0,4             |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | -              | -               |
| c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy                                      | 29,2           | 166,1           |
| d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 42,0           | 99,2            |
| e) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 7,7            | 13,7            |
| f) inne                                                                                                | 189,2          | 290,1           |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  | -              | -               |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                         | 28,5           | 28,5            |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                | -              | -               |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe                                                   | 28,5           | 28,5            |
| <b>Pasywa razem</b>                                                                                    | <b>5 133,7</b> | <b>13 488,4</b> |

| Jednostkowy rachunek zysków i strat (w tys. PLN)                        | III kwartał<br>2024 | III kwartał<br>2023 | III kwartał 2024<br>narastająco | III kwartał 2023<br>narastająco |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:</b>          | <b>525,4</b>        | <b>-</b>            | <b>754,2</b>                    | <b>-</b>                        |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                               | 525,4               | -                   | 754,2                           | -                               |
| II. Zmiana stanu produktów                                              | -                   | -                   | -                               | -                               |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki           | -                   | -                   | -                               | -                               |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                   | -                   | -                   | -                               | -                               |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                               | <b>-479,1</b>       | <b>-173,9</b>       | <b>-874,7</b>                   | <b>-525,7</b>                   |
| I. Amortyzacja                                                          | -17,3               | -1,0                | -52,0                           | -2,8                            |
| II. Zużycie materiałów i energii                                        | -                   | -                   | -                               | -                               |
| III. Usługi obce                                                        | -370,9              | -43,0               | -525,8                          | -167,8                          |
| IV. Podatki i opłaty                                                    | -10,0               | -23,2               | -26,1                           | -62,6                           |
| V. Wynagrodzenia                                                        | -67,5               | -91,2               | -225,6                          | -255,4                          |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                  | -10,0               | -10,2               | -31,7                           | -20,9                           |
| - emerytalne                                                            | -5,3                | -5,4                | -16,6                           | -10,9                           |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                         | -3,4                | -5,3                | -13,5                           | -16,2                           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                          | -                   | -                   | -                               | -                               |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>                                    | <b>46,3</b>         | <b>-173,9</b>       | <b>-120,5</b>                   | <b>-525,7</b>                   |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                | <b>0,4</b>          | <b>0,7</b>          | <b>5,4</b>                      | <b>445,4</b>                    |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych               | -                   | 0,6                 | 4,0                             | 0,6                             |
| II. Dotacje                                                             | -                   | -                   | -                               | -                               |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                       | -                   | -                   | -                               | -                               |
| IV. Inne przychody operacyjne                                           | 0,4                 | 0,1                 | 1,4                             | 444,8                           |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                   | <b>-0,4</b>         | <b>-302,4</b>       | <b>-1,4</b>                     | <b>-477,1</b>                   |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych             | -                   | -                   | -                               | -                               |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        | -                   | -                   | -                               | -                               |
| III. Inne koszty operacyjne                                             | -0,4                | -302,4              | -1,4                            | -477,1                          |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                      | <b>46,3</b>         | <b>-475,6</b>       | <b>-116,5</b>                   | <b>-557,4</b>                   |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                           | <b>0,1</b>          | <b>124,3</b>        | <b>0,4</b>                      | <b>134,1</b>                    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                        | -                   | -                   | -                               | -                               |
| II. Odsetki, w tym:                                                     | 0,1                 | 5,4                 | 0,4                             | 12,0                            |
| - od jednostek powiązanych                                              | -                   | 4,9                 | -                               | 11,1                            |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych                         | -                   | -                   | -                               | -                               |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           | -                   | 118,6               | -                               | 118,6                           |
| V. Inne                                                                 | -                   | 0,3                 | -                               | 3,5                             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>-38,1</b>        | <b>-165,6</b>       | <b>-177,4</b>                   | <b>-541,5</b>                   |
| I. Odsetki w tym:                                                       | -38,1               | -154,8              | -157,4                          | -524,0                          |
| - dla jednostek powiązanych                                             | -38,1               | -103,7              | -157,3                          | -286,2                          |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych                        | -                   | -                   | -                               | -                               |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          | -                   | -                   | -                               | -                               |
| IV. Inne                                                                | -                   | -10,8               | -20,0                           | -17,5                           |
| <b>I. Zysk (strata) brutto</b>                                          | <b>8,3</b>          | <b>-516,9</b>       | <b>-293,5</b>                   | <b>-964,8</b>                   |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             | <b>-0,8</b>         | <b>26,0</b>         | <b>24,6</b>                     | <b>51,9</b>                     |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        |
| <b>L. Zysk (strata) netto</b>                                           | <b>7,5</b>          | <b>-490,9</b>       | <b>-268,9</b>                   | <b>-912,9</b>                   |

| Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w tys. PLN)                                                | III kwartał 2024 | III kwartał 2023 | III kwartał 2024<br>narastająco | III kwartał 2023<br>narastająco |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>                                                              | <b>2 671,3</b>   | <b>2 667,4</b>   | <b>2 947,7</b>                  | <b>-305,7</b>                   |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>                                              | <b>2 671,3</b>   | <b>2 667,4</b>   | <b>2 947,7</b>                  | <b>-305,7</b>                   |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                               | <b>13 790,2</b>  | <b>11 165,2</b>  | <b>13 790,2</b>                 | <b>9 049,3</b>                  |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                      | 13 790,2         | 11 165,2         | 13 790,2                        | 11 165,2                        |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                 | <b>15 162,6</b>  | <b>13 627,8</b>  | <b>15 162,6</b>                 | <b>12 348,6</b>                 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                              | -                | 1 544,5          | -                               | 2 823,7                         |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                               | 15 162,6         | 15 172,3         | 15 162,6                        | 15 172,3                        |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                   | -                | -                | -                               | -                               |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                           | -                | -                | -                               | -                               |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                                    | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                                                | -                | 2 625,0          | -                               | 2 625,0                         |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                                           | -                | 2 625,0          | -                               | 2 625,0                         |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                              | <b>-26 281,5</b> | <b>-22 125,6</b> | <b>-26 005,1</b>                | <b>-21 703,6</b>                |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                                          | -26 281,5        | -22 125,6        | -26 005,1                       | -21 703,6                       |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                            | -26 281,5        | -22 125,6        | -26 005,1                       | -21 703,6                       |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                            | -26 281,5        | -22 125,6        | -26 005,1                       | -21 703,6                       |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                     | -26 281,5        | -22 125,6        | -26 005,1                       | -21 703,6                       |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                                                                   | <b>7,5</b>       | <b>-490,9</b>    | <b>-268,9</b>                   | <b>-912,9</b>                   |
| a) zysk netto                                                                                                           | 7,5              | -                | -                               | -                               |
| a) strata netto                                                                                                         | -                | -490,9           | -268,9                          | -912,9                          |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                                               | <b>2 678,8</b>   | <b>6 346,0</b>   | <b>2 678,8</b>                  | <b>6 346,0</b>                  |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>                   | <b>2 678,8</b>   | <b>6 346,0</b>   | <b>2 678,8</b>                  | <b>6 346,0</b>                  |



| Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych<br>(w tys. PLN)                                                     | III kwartał 2024 | III kwartał 2023 | III kwartał 2024<br>narastająco | III kwartał 2023<br>narastająco |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                              |                  |                  |                                 |                                 |
| I. Zysk (strata) netto                                                                                          | 7,5              | -490,9           | -268,9                          | -912,9                          |
| II. Korekty razem                                                                                               | 94,4             | 224,5            | 521,8                           | -1 116,7                        |
| 1. Amortyzacja                                                                                                  | 17,3             | 1,0              | 52,0                            | 2,8                             |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                     | -                | -                | -                               | -                               |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                      | 38,1             | 123,5            | 157,3                           | 868,4                           |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                   | -145,1           | -119,3           | -139,2                          | 53,4                            |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                                                          | -                | 0,4              | -                               | 0,8                             |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                                                         | -                | -                | -                               | -                               |
| 7. Zmiana stanu należności                                                                                      | 17,9             | 7,6              | 15,6                            | 34,7                            |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych,<br>z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 152,8            | 285,2            | 460,5                           | -1 951,6                        |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                      | 13,4             | -63,4            | -24,4                           | -101,0                          |
| 10. Inne korekty                                                                                                | -                | -10,5            | -                               | -24,2                           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                                                | <b>101,9</b>     | <b>-266,4</b>    | <b>252,9</b>                    | <b>-2 029,6</b>                 |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                            |                  |                  |                                 |                                 |
| I. Wpływy                                                                                                       | -                | 0,6              | 0,1                             | 105,6                           |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                                  | -                | 0,6              | 0,1                             | 0,6                             |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                       | -                | -                | -                               | -                               |
| 3. Z aktywów finansowych                                                                                        | -                | -                | -                               | 105,0                           |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                    | -                | -                | -                               | 105,0                           |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                    | -                | -                | -                               | -                               |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                                                     | -                | -                | -                               | -                               |
| II. Wydatki                                                                                                     | -93,5            | -840,0           | -354,4                          | -3 490,0                        |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                                 | -93,5            | -                | -348,4                          | -                               |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                              | -                | -                | -                               | -                               |
| 3. Na aktywa finansowe                                                                                          | -                | -840,0           | -6,0                            | -3 490,0                        |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                    | -                | -840,0           | -6,0                            | -3 490,0                        |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                    | -                | -                | -                               | -                               |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                                              | <b>-93,5</b>     | <b>-839,4</b>    | <b>-354,3</b>                   | <b>-3 384,4</b>                 |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                               |                  |                  |                                 |                                 |
| I. Wpływy                                                                                                       | -                | 4 269,5          | -                               | 8 846,7                         |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych<br>oraz dopłat do kapitału | -                | 4 169,5          | -                               | 7 581,7                         |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                           | -                | 100,0            | -                               | 1 265,0                         |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                       | -                | -                | -                               | -                               |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                        | -                | -                | -                               | -                               |
| II. Wydatki                                                                                                     | -11,3            | -1 852,5         | -16,9                           | -2 108,7                        |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                            | -                | -                | -                               | -                               |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                                | -                | -                | -                               | -                               |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku                                        | -                | -                | -                               | -                               |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                   | -                | -1 382,3         | -                               | -1 567,4                        |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                        | -                | -                | -                               | -                               |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                       | -                | -                | -                               | -                               |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                      | -                | -                | -                               | -                               |
| 8. Odsetki                                                                                                      | -11,3            | -480,7           | -16,9                           | -545,1                          |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                                       | -                | 10,5             | -                               | 3,8                             |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>                                                 | <b>-11,3</b>     | <b>2 417,0</b>   | <b>-16,9</b>                    | <b>6 738,0</b>                  |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>                                                                       | <b>-2,9</b>      | <b>1 311,2</b>   | <b>-118,3</b>                   | <b>1 324,0</b>                  |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>                                                            | <b>-2,9</b>      | <b>1 311,2</b>   | <b>-118,3</b>                   | <b>1 324,0</b>                  |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                   | <b>6,7</b>       | <b>13,1</b>      | <b>122,1</b>                    | <b>0,3</b>                      |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>                                                                     | <b>3,8</b>       | <b>1 324,3</b>   | <b>3,8</b>                      | <b>1 324,3</b>                  |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                        | -                | -                | -                               | -                               |

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

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

## Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

### a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1 000 PLN oraz nieprzekraczającej 4 000 PLN obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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

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

Dla rzeczowych środków trwałych:

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

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Inne wartości niematerialne i prawne 20 - 50%

Dla wartości firmy: 20%

### b. Inwestycje o charakterze trwałym

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

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

### c. Inwestycje krótkoterminowe

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

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

### d. Należności i zobowiązania

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

dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

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

e. Środki pieniężne

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

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

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

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 Grupy Femion Technology S.A. do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

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

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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, spółki Grupy tworzą rezerwę i ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie



podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

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

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

#### i. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

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

#### 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 świadczenia usług płatniczych w spółce TryPay S.A.

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



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

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

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

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. Dane jednostki zależnej o innym okresie obrotowym zostają przekształcone i przedstawione zgodnie z okresem sprawozdawczym Grupy Kapitałowej. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

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

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

Zgodnie z Art. 57 ustęp 1 par 2 Ustawy o Rachunkowości, spółki: Kreos sp. z o.o. w likwidacji oraz Trypay Later sp. z o.o. zostały wyłączone z konsolidacji od dnia 30 kwietnia 2024 roku.

#### IV. Podstawowe informacje o Emitencie

##### 1. Grupa Kapitałowa

Emitent jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej do której należą cztery spółki: TryPay S.A., TryPay Later Sp. z o.o. w likwidacji, Kreos Sp. z o.o. w likwidacji, Payment Technology Sp. z o.o. w upadłości (upadłość została obwieszczona w dniu 4 października 2024 roku). Emitent realizuje zadania związane z organizowaniem prac jednostek zależnych, kreowaniem strategii i zapewnieniem finansowania działalności spółek z Grupy. Drugim obszarem działalności Emitenta jest działalność technologiczna, która polega na budowie i rozwoju systemów teleinformatycznych służących do świadczenia usług płatniczych przez spółkę TryPay S.A. Emitent uzyskuje także przychody od spółki zależnej Trypay S.A. z tytułu licencji na korzystanie z systemu informatycznego zakupionego w listopadzie 2023 roku oraz z tytułu rozwoju licencjonowanego oraz nowego oprogramowania.

Poniżej przedstawiony został schemat Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A. wg stanu na dzień 30 września 2024 roku.

| 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<br>50-072 Wrocław | Zarządzanie Grupą Kapitałową            | Jednostka dominująca         | Pełna                  |                                 |               |                       |
| 2   | Kreos Sp. z o.o. w likwidacji        | ul. Włodkowica 10/5<br>50-072 Wrocław | n/d                                     | Jednostka zależna            | Pełna do 29.04.2024 r. | 100,00%                         | 186 500       | bepośrednie           |
| 3   | TryPay S.A.                          | ul. Włodkowica 10/5<br>50-072 Wrocław | Świadczenie usług przekazów pieniężnych | Jednostka zależna            | Pełna                  | 100,00%                         | 6 300 000     | bepośrednie           |
| 4   | TryPay Later sp. z o.o. w likwidacji | ul. Włodkowica 10/5<br>50-072 Wrocław | n/d                                     | Jednostka zależna            | Pełna do 29.04.2024 r. | 100,00%                         | 4 000         | bepośrednie           |
| 5   | Payment Technology sp. z o.o.        | al. Zwycięstwa 96/98<br>81-451 Gdynia | Świadczenie usług w obszarze IT         | Jednostka zależna            | Pełna                  | 100,00%                         | 26 087        | bepośrednie           |

Działalność operacyjna Grupy Kapitałowej realizowana jest przez spółkę **TryPay S.A.**, która wpisana jest do rejestru KNF jako Krajowa Instytucja Płatnicza pod numerem IP25/2014. TryPay S.A. świadczy usługi płatnicze przekazu pieniężnego oraz usługi dostępu do informacji z rachunku (AIS). TryPay S.A. świadczy usługi przekazu pieniężnego poprzez stacjonarne punkty agencyjne oraz w modelu online. TryPay S.A. oferuje kompleksowe rozwiązania o charakterze prawnym, informatycznym, organizacyjnym, które pozwalają na prowadzenie działalności w postaci stacjonarnych punktów agencyjnych przyjmujących płatności masowe zgodnie z obowiązującymi przepisami. Obsługa procesów płatniczych w modelu online realizowana jest za pośrednictwem aplikacji Payment Gate, do której prawo TryPay uzyskała w wyniku transakcji nabycia przez Emitenta od spółki Payment Technology sp. z o.o. W związku z rozszerzeniem przez KNF zezwolenia na świadczenie usług płatniczych, TryPay S.A. świadczy również usługi dostępu do informacji o rachunku bankowym (AIS) z wykorzystaniem autorskiego oprogramowania.

**TryPay Later sp. z o.o. w likwidacji**, w związku z zakończeniem dotychczas prowadzonych projektów, nie prowadzi działalności operacyjnej i została wykreślona z Rejestru Instytucji Pożyczkowych. Dnia 30 kwietnia 2024 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki podjęło uchwałę o rozwiązaniu i otwarciu procesu likwidacji. Spółka pozostaje w Grupie Kapitałowej, ale jej wyniki nie podlegają konsolidacji, zgodnie z informacją zaprezentowaną powyżej.

**Kreos sp. z o.o. w likwidacji**, w związku z zakończeniem dotychczas prowadzonych projektów, nie prowadzi działalności operacyjnej. Dnia 30 kwietnia 2024 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki podjęło uchwałę o rozwiązaniu i otwarciu procesu likwidacji. Spółka pozostaje w Grupie Kapitałowej, ale jej wyniki nie podlegają konsolidacji, zgodnie z informacją zaprezentowaną powyżej.

**Payment Technology sp. z o.o. w upadłości**, jest spółką technologiczną, która do 2023 roku utrzymywała i rozwijała systemy informatyczne służące do obsługi płatności. W listopadzie 2023 roku wszelkie prawa autorskie do korzystania, rozwijania i komercyjnego udzielania licencji do nich zostały przeniesione do spółki Femion i TryPay S.A. Systemy są wykorzystywane przez spółkę TryPay S.A. do celów świadczenia usług przekazu pieniężnego w sieci Internet. W dniu 11 grudnia 2023 roku Zarząd Spółki Payment Technology sp. z o.o. złożył wniosek o upadłość, a dnia 4 października 2024 roku Sąd ogłosił upadłość tej Spółki.

2. W przypadku gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

W raportowanym okresie Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące wyniki spółek zależnych: TryPay S.A. oraz Payment Technology Sp. z o.o. Zgodnie z Art. 57 ustęp 1 par 2 Ustawy o Rachunkowości, spółki: Kreos sp. z o.o. w likwidacji oraz Trypay Later sp. z o.o. zostały wyłączone z konsolidacji od dnia 30 kwietnia 2024 roku.

Dnia 4 października 2024 roku Sąd ogłosił upadłość spółki Payment Technology sp. z o.o. w upadłości i od tego dnia Spółka jest wyłączona z konsolidacji.

3. W przypadku gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego

- a) Wybrane dane finansowe spółki Kreos sp. z o.o. w likwidacji:

| Wybrane dane finansowe z rachunku wyników (w tys. PLN) | III kwartał 2024 | III kwartał 2023 | III kwartał 2024<br>narastająco | III kwartał 2023<br>narastająco |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi         | -                | 2,7              | -                               | 44,5                            |
| Zysk (strata) ze sprzedaży                             | -17,8            | -25,4            | -57,2                           | -138,6                          |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej               | -2,6             | -25,2            | -34,8                           | -79,5                           |
| Wynik na działalności finansowej                       | 2,2              | 69,3             | 50,6                            | 205,2                           |
| Zysk (strata) brutto                                   | -0,4             | 44,1             | 15,8                            | 125,7                           |
| Zysk (strata) netto                                    | -0,4             | 39,8             | 31,1                            | 117,7                           |

| Wybrane dane finansowe z bilansu (w tys. PLN) | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| Aktywa razem                                  | 197,9      | 9 350,9    |
| Należności długoterminowe                     | -          | -          |
| Należności krótkoterminowe                    | 60,3       | 502,6      |
| Środki pieniężne na koniec okresu             | 4,0        | 4,4        |
| Kapitał (fundusz) własny                      | 154,0      | 4 676,0    |
| Zobowiązania długoterminowe                   | -          | -          |
| Zobowiązanie krótkoterminowe                  | 40,6       | 4 642,2    |

- b) Wybrane dane finansowe spółki TryPay Later sp. z o.o. w likwidacji:

| Wybrane dane finansowe z rachunku wyników (w tys. PLN) | III kwartał 2024 | III kwartał 2023 | III kwartał 2024<br>narastająco | III kwartał 2023<br>narastająco |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi         | -                | -                | -                               | -                               |
| Zysk (strata) ze sprzedaży                             | -4,4             | -10,5            | -13,6                           | -20,5                           |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej               | -4,4             | 28,6             | -18,5                           | 18,6                            |
| Wynik na działalności finansowej                       | -                | -0,1             | -                               | 2,1                             |
| Zysk (strata) brutto                                   | -4,4             | 28,5             | -18,5                           | 20,7                            |
| Zysk (strata) netto                                    | -4,4             | 25,9             | -18,5                           | 18,8                            |

| Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu (w tys. PLN) | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Aktywa razem                                              | 1,6        | 3,6        |
| Należności długoterminowe                                 | -          | -          |
| Należności krótkoterminowe                                | -          | -          |
| Środki pieniężne na koniec okresu                         | 1,6        | 2,5        |
| Kapitał (fundusz) własny                                  | -1,5       | -10,1      |
| Zobowiązania długoterminowe                               | -          | -          |
| Zobowiązanie krótkoterminowe                              | 0,6        | 13,7       |



#### 4. Zarząd i Rada Nadzorcza

Poniżej zaprezentowano skład Zarządu i Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2024 roku:

| Zarząd            | Stanowisko     |
|-------------------|----------------|
| Jarosław Olejarsz | Prezes Zarządu |

  

| Rada Nadzorcza    | Stanowisko                     |
|-------------------|--------------------------------|
| Jakub Urbański    | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Jacek Bajorek     | Członek Rady Nadzorczej        |
| Wojciech Kaliciak | Członek Rady Nadzorczej        |
| Łukasz Pęczkowski | Członek Rady Nadzorczej        |
| Jakub Skawiński   | Członek Rady Nadzorczej        |

#### 5. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta na moment publikacji raportu przedstawia się następująco:

| Akcjonariat                         | Liczba akcji      | Udział w kapitale | Liczba głosów     | Udział w głosach |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Przemysław Kral                     | 13 395 526        | 48,5690%          | 13 395 526        | 48,5690%         |
| JR Holding ASI S.A.                 | 3 347 342         | 12,1367%          | 3 347 342         | 12,1367%         |
| Bartosz Weyna                       | 1 785 898         | 6,4752%           | 1 785 898         | 6,4752%          |
| Millenials Venture Capital ASI S.A. | 1 926 203         | 6,9840%           | 1 926 203         | 6,9840%          |
| ICE RED                             | 1 500 000         | 5,4386%           | 1 500 000         | 5,4386%          |
| Pozostali akcjonariusze             | 5 625 429         | 20,3965%          | 5 625 429         | 20,3965%         |
| <b>Łącznie</b>                      | <b>27 580 398</b> | <b>100,0000%</b>  | <b>27 580 398</b> | <b>100,0000%</b> |

W raportowanym okresie nie miały miejsce żadne zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki. Na dzień przekazania raportu pięciu akcjonariuszy posiada co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

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

Na dzień 30 września 2024 roku w Grupie Femion Technology S.A. zatrudnionych było 10,13 osób w przeliczeniu na pełne etaty, w Spółce Femion Technology S.A. zatrudnionych było 0,88 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

#### V. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Spółka w okresie sprawozdawczym nie prowadziła prac badawczo – rozwojowych.

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

Nie publikowano jednostkowych ani skonsolidowanych prognoz wyników finansowych.

#### VII. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji w przypadku, gdy dokument informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu ASO

Emitent nie przedstawiał takich informacji.