

R22 S.A.

**Skrócone śródroczne jednostkowe
sprawozdanie finansowe
za okres dziewięciu miesięcy zakończony
30 września 2022 r.**

Poznań, 16 listopada 2022 r.

Spis treści

Spis treści.....	2
Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów	4
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	6
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
Noty do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	8
1. Informacje ogólne	8
1.1. Informacje ogólne dotyczące R22 S.A.	8
1.2. Zarząd i Rada Nadzorcza.....	8
1.3. Przedmiot działalności.....	8
1.4. Wykaz jednostek zależnych	9
1.5. Wykaz jednostek stowarzyszonych	15
1.6. Rok obrotowy	16
1.7. Zatwierdzenie do publikacji	16
2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	16
2.1. Oświadczenie o zgodności	16
2.2. Stosowane zasady rachunkowości	16
2.3. Kontynuacja działalności.....	16
2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji.....	17
3. Ważne oszacowania i założenia	17
4. Przychody ze sprzedaży	18
5. Przychody i koszty finansowe.....	18
6. Podatek dochodowy.....	19
7. Rzeczowe aktywa trwale	19
8. Prawo do korzystania z aktywów.....	20
9. Wartości niematerialne	20
10. Inwestycje w jednostki zależne	21
11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone.....	21
12. Pożyczki udzielone	21
13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22
14. Pozostałe aktywa.....	22
15. Kapitał podstawowy	23
16. Zysk/ (Strata) na akcję	24
17. Wyplata dywidendy.....	24
18. Kapitał rezerwowy.....	25
19. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz leasingów.....	25
20. Instrumenty finansowe - klasyfikacja i wycena.....	26
21. Transakcje ze stronami powiązаныmi	27
21.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym	27
21.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązаныmi.....	27
22. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym	28

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zgodnie z art. 45 ust 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757) i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd R22 S.A. w dniu 16 listopada 2022 r.

Członkowie Zarządu:

Prezes Zarządu Jakub Dwernicki
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Wiceprezes Zarządu Robert Stasik
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Poznań, dnia 16 listopada 2022 r.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów

	Nota	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
		01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	4	3 416	2 916	1 124	966
Pozostałe przychody operacyjne		61	1	19	(1)
Amortyzacja		(312)	(241)	(82)	(81)
Usługi obce		(4 384)	(3 758)	(1 398)	(1 295)
Koszty świadczeń pracowniczych		(2 454)	(1 554)	(863)	(519)
Zużycie materiałów i energii		(202)	(57)	(109)	(24)
Podatki i opłaty		(11)	(9)	(11)	(7)
Pozostałe koszty operacyjne		(97)	-	-	-
Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		279	1	-	1
Strata na działalności operacyjnej		(3 704)	(2 701)	(1 320)	(960)
Przychody finansowe	5	19 189	26 813	17 358	15 132
Koszty finansowe	5	(6 120)	(2 846)	(2 635)	(861)
Przychody/ (Koszty) finansowe netto		13 069	23 967	14 723	14 271
Zysk/ (Strata) przed opodatkowaniem		9 365	21 266	13 403	13 311
Podatek dochodowy	6	340	300	7	129
Zysk/ (Strata) netto		9 705	21 566	13 410	13 440
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		9 705	21 566	13 410	13 440
Średnia ważona liczba akcji	16	14 159 487	14 180 000	14 159 487	14 180 000
Zysk netto na akcję					
Podstawowy	16	0,69	1,52	0,95	0,95
Rozwodniony	16	0,69	1,52	0,95	0,95

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Na dzień	
		30.09.2022	31.12.2021
Aktywa			
Rzeczowe aktywa trwałe	7	82	115
Prawa do korzystania z aktywów	8	12 697	417
Wartości niematerialne	9	231	96
Inwestycje w jednostki zależne	10	287 521	253 139
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	11	30 266	30 266
Pożyczki udzielone	12	-	53 255
Należności z tytułu leasingu		955	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		886	546
Pozostałe aktywa	14	120	105
Aktywa trwałe		332 758	337 939
Należności handlowe		848	622
Należności z tytułu leasingu		1 044	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	376	1 958
Pozostałe aktywa	14	7 077	584
Aktywa obrotowe		9 345	3 164
Aktywa ogółem		342 103	341 103
Pasywa			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	15	284	284
Kapitał zapasowy, w tym:		215 858	210 150
- z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną		209 270	209 270
- z odpisów z zysku		6 588	880
Kapitał rezerwowy	18	4 300	-
Akcje własne		(4 090)	-
Zyski zatrzymane		9 928	20 299
Kapitał własny		226 280	230 733
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów	19	86 900	95 946
Zobowiązania z tytułu leasingu	19	13 192	307
Zobowiązania długoterminowe		100 092	96 253
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	19	13 087	12 885
Zobowiązania z tytułu leasingu	19	966	227
Zobowiązania handlowe		996	556
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		336	268
Pozostałe zobowiązania		346	181
Zobowiązania krótkoterminowe		15 731	14 117
Zobowiązania razem		115 823	110 370
Kapitał własny i zobowiązania razem		342 103	341 103

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

a) Za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r.

	Kapitał zapasowy, w tym:				Akcje własne	Zyski zatrzymane	Kapitał własny
	Kapitał podstawowy	z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną	z odpisów z zysku	Kapitał rezerwowy			
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	284	209 270	880	-	-	20 299	230 733
Zysk netto	-	-	-	-	-	9 705	9 705
Calkowite dochody w okresie	-	-	-	-	-	9 705	9 705
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	17	-	10 008	-	-	(10 008)	-
Wypłata dywidendy	17	-	-	-	-	(10 068)	(10 068)
Utworzenie kapitału rezerwowego	18	-	(4 300)	4 300	-	-	-
Skup akcji własnych	-	-	-	-	(4 090)	-	(4 090)
Stan na dzień 30 września 2022 r.	284	209 270	6 588	4 300	(4 090)	9 928	226 280

b) Za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.

	Kapitał zapasowy, w tym:				Zyski zatrzymane	Kapitał własny
	Kapitał podstawowy	z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną	z odpisów z zysku	Zyski zatrzymane		
Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.	284	209 270	672	8 535	218 761	
Zysk netto	-	-	-	21 566	21 566	
Calkowite dochody w okresie	-	-	-	21 566	21 566	
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	-	-	208	(208)	-	
Wypłata dywidendy	-	-	-	(8 037)	(8 037)	
Stan na dzień 30 września 2021 r.	284	209 270	880	21 856	232 290	

Kwoty zysków zatrzymanych i kapitału zapasowego podlegają ograniczeniom w zakresie podziału/wypłaty wynikającym z przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres 9 miesięcy	
		01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk netto za okres sprawozdawczy		9 705	21 566
Korekty:			
- Podatek dochodowy	6	(340)	(299)
- Amortyzacja		312	241
- Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		(279)	(1)
- Koszty netto z tytułu odsetek i różnic kursowych netto		5 712	-
- Otrzymane dywidendy	5	(18 781)	(25 108)
		(3 671)	(3 601)
Zmiana stanu:			
- Należności handlowych		(226)	(185)
- Pozostałych aktywów		281	695
- Zobowiązań handlowych		440	(52)
- Zobowiązań pozostałych		64	(199)
- Zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		68	30
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej		(3 044)	(3 312)
Podatek otrzymany (zapłacony)		-	112
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(3 044)	(3 200)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Odsetki otrzymane		287	(1 759)
Pożyczki udzielone	12	(600)	(13 000)
Spląty udzielonych pożyczek	12	29 374	3 700
Wpływy z tytułu leasingu udzielonego		308	-
Dywidendy otrzymane	5	11 992	25 108
Wkład pieniężny na objęcie akcji w podwyższonym kapitale zakładowym jednostki zależnej	1.4	(9 025)	-
Wpływy z tytułu sprzedaży środków trwałych		326	-
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	7,9	(215)	(984)
Nabycie akcji w jednostkach zależnych	10	(359)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		32 088	12 520
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Dywidendy na rzecz właścicieli	17	(10 068)	(8 037)
Wydatki na nabycie akcji własnych		(4 005)	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	19	-	3 300
Spląty kredytów i pożyczek		(9 896)	(9 757)
Odsetki zapłacone		(5 442)	442
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		(1 215)	(388)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(30 626)	(14 440)
Przepływy pieniężne netto ogółem		(1 582)	(5 120)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(1 582)	(5 120)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	13	1 958	5 440
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	13	376	320

Noty do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje ogólne dotyczące R22 S.A.

R22 Spółka Akcyjna („Spółka”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 26 czerwca 2017 r., a w dniu 6 lipca 2017 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000685595. Siedziba Spółki znajduje się w Poznaniu przy ul. Franklina Roosevelta 22, Polska.

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej R22 („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”).

1.2. Zarząd i Rada Nadzorcza

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

- Jakub Dwernicki - Prezes Zarządu,
- Robert Stasik - Wiceprezes Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

- Jacek Duch,
- Wojciech Cellary,
- Magdalena Dwernicka,
- Katarzyna Zimnicka-Jankowska,
- Kamil Pałyska.

1.3. Przedmiot działalności

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest:

- funkcjonowanie jako spółka holdingowa skupiająca pod swoją kontrolą spółki technologiczne, prowadzące działalność w bardzo obiecujących obszarach e-gospodarki, koncentrując się na skalowalnych usługach oferowanych w modelu abonamentowym oraz SaaS (ang. *Software as a Service*), prowadzące działalność w ramach całego łańcucha wartości – od tworzenia własnych rozwiązań, przez ich utrzymanie od strony technologicznej, po kompleksową sprzedaż i obsługę klienta.
- świadczenie usług księgowo-kadrowych oraz finansowych i administracyjnych wobec podmiotów z Grupy Kapitałowej R22 S.A.
- świadczenie usług programistycznych oraz wytwarzanie i sprzedaż oprogramowania do podmiotów z Grupy Kapitałowej R22 S.A.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

1.4. Wykaz jednostek zależnych

Nazwa jednostki	Miejsce prowadzenia działalności	Data utworzenia/objęcia kontrolą	Udziały w jednostkach bezpośrednio / pośrednio zależnych na dzień 30 września 2022	Udziały w jednostkach bezpośrednio / pośrednio zależnych na dzień 31 grudnia 2021
Segment: Telekomunikacja				
Oxylion S.A.	Poznań, PL	24.07.2017	50,30%	98,73%
Segment: CPaaS				
Vercom S.A.	Poznań, PL	24.07.2017	50,30%	55,13%
Redgroup Sp. z o.o.	Poznań, PL	24.07.2017	50,30%	55,13%
NIRO Media Group Sp. z o.o.	Poznań, PL	24.07.2017	50,30%	55,13%
PromoSMS Sp. z o.o.	Rybnik, PL	04.11.2019	50,30%	55,13%
EPSO Group Sp. z o.o.	Warszawa, PL	13.01.2020	50,30%	55,13%
Leadstream Sp. z o.o.	Warszawa, PL	13.01.2020	50,30%	55,13%
Messageflow.com GmbH	Berlin, DE	01.10.2020	50,30%	55,13%
ProfiSMS s.r.o.	Praga, CZ	07.10.2020	50,30%	55,13%
SMSBraná s.r.o.	Praga, CZ	07.10.2020	50,30%	55,13%
Axima s.r.o.	Praga, CZ	07.10.2020	50,30%	55,13%
Freshmail Sp. z o.o.	Kraków, PL	06.07.2021	50,30%	55,13%
Freshplanners Sp. z o.o.	Kraków, PL	19.10.2021	50,30%	55,13%
PushPushGo Sp. z o.o.	Kraków, PL	08.07.2021	33,91%	37,17%
UAB Mlr grupe	Wilno, LT	14.06.2022	50,30%	-
MailerCheck, Inc	Delaware, USA	14.06.2022	50,30%	-
MailerSend, Inc	Delaware, USA	14.06.2022	50,30%	-
MailerLite Ltd	Dublin, IE	14.06.2022	50,30%	-
MailerLite, Inc	Delaware, USA	14.06.2022	50,30%	-
Digiad Sp. z o.o.	Poznań, PL	22.07.2022	50,30%	-
Segment: Hosting				
cyber_Folks S.A.	Poznań, PL	24.07.2017	99,43%	100,00%
H88 Hosting S.R.L.	Bukareszt, RO	*	99,43%	100,00%
H88 Web Hosting S.R.L.	Bukareszt, RO	*	83,52%	84,00%
Hostvision S.R.L.	Kluź-Napoka, RO	*	83,52%	84,00%
Skale Tech Web S.R.L.	Kluź-Napoka, RO	18.01.2021	83,52%	84,00%
H88 Hosting d.o.o.	Durdevac, HR	*	99,43%	100,00%
Avalon d.o.o.	Zagrzeb, HR	*	99,43%	100,00%
Zenbox Sp. z o.o.	Częstochowa, PL	30.09.2021	99,43%	100,00%
Segment: SAAS				
Blugento S.A.	Kluź-Napoka, RO	24.08.2020	45,59%	45,84%
Zentoshop Sp. z o.o.	Poznań, PL	16.02.2021	45,59%	45,84%
Poziom korporacyjny				

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

Zwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki zależnej cyber Folks S.A.a) Podział zysku

W dniu 2 sierpnia 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki cyber_Folks S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 r. w taki sposób, że całość zysku netto w kwocie 15 874 tys. zł postanowiono przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla R22 S.A.

Dodatkowo, w związku ze zbyciem przez spółkę cyber_Folks S.A. 80 tys. akcji R22 S.A. postanowiono rozwiązać kapitał rezerwowy w kwocie 2 115 tys. zł utworzony z zysku spółki w celu sfinansowania nabycia przez spółkę akcji R22 S.A. oraz przeznaczyć całą jego kwotę na wypłatę dywidendy dla R22 S.A.

Jako dzień dywidendy ustalono 2 sierpnia 2022 r. Dywidenda w łącznej kwocie 17 989 tys. zł wypłacona zostanie w następujących terminach i kwotach:

- a) w dniu 2 sierpnia 2022 r. kwota 8 000 tys. zł, - wpływ na rachunek bankowy w dniu 2 sierpnia 2022 r.,
- b) do dnia 20 września 2022 r. kwota 4 000 tys. zł, - wpływ na rachunek bankowy w dniu 22 września kwota 3 200 tys., w dniu 10 października 200 tys. oraz 21 października 600 tys. zł.
- c) do dnia 20 grudnia 2022 r. kwota 5 989 tys. zł.

b) Zmiany w składzie osobowym Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki zależnej cyber Folks S.A.

W dniu 2 sierpnia 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki cyber_Folks S.A.:

- odwołało Roberta Stasika z Zarządu spółki z dniem 2 sierpnia 2022 r.,
- odwołało Krzysztofa Szyszkę z Rady Nadzorczej spółki z dniem 2 sierpnia 2022 r.,
- powołało Katarzynę Juskiewicz do Zarządu spółki na Wiceprezesa Zarządu na okres pięcioletniej wspólnej kadencji, która rozpoczęła się w dniu 20 lipca 2021 r.,
- powołało Konrada Kowalskiego do Zarządu spółki na Członka Zarządu na okres pięcioletniej wspólnej kadencji, która rozpoczęła się w dniu 20 lipca 2021 r.,
- powołało Artura Pajkerta do Zarządu spółki na Członka Zarządu na okres pięcioletniej wspólnej kadencji, która rozpoczęła się w dniu 20 lipca 2021 r.,
- powołało Roberta Stasika do Rady Nadzorczej spółki na okres pięcioletniej wspólnej kadencji, która rozpoczęła się w dniu 20 lipca 2021 r.

c) Split akcji

W dniu 2 sierpnia 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki cyber_Folks S.A. postanowiło dokonać podziału akcji spółki poprzez obniżenie wartości nominalnej każdej akcji z 1 zł do 0,01 zł oraz zwiększenie liczby akcji spółki składających się na kapitał zakładowy z 226 tys. akcji do 22 554 tys. akcji. Podział akcji następuje poprzez wymianę wszystkich akcji spółki w stosunku 1:100. W związku z podziałem nie dokonuje się zmiany wysokości kapitału zakładowego spółki

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

Wprowadzenie do obrotu akcji nowej emisji jednostki zależnej Vercom S.A.

W dniu 8 sierpnia 2022 r. Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej „GPW”) podjęła uchwałę w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii F Vercom S.A.

Zgodnie z treścią Uchwały, do obrotu giełdowego na rynku podstawowym zostało dopuszczonych 2 850 tys. akcji zwykłych na okaziciela serii F Vercom S.A. oznaczonych kodem PLVRCM000057.

W dniu 9 sierpnia 2022 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (dalej „KDPW”) wydał oświadczenie w sprawie asymilacji akcji zwykłych na okaziciela serii F Vercom S.A. (dalej „Oświadczenie”). Zgodnie z treścią Oświadczenia, KDPW postanowił dokonać asymilacji 2 850 tys. akcji zwykłych na okaziciela serii F spółki oznaczonych kodem PLVRCM000057 z akcjami spółki znajdującymi się w obrocie giełdowym, oznaczonymi kodem PLVRCM000016. Data przeprowadzenia asymilacji w systemie depozytowym KDPW to 16 sierpnia 2022 r.

Plan połączenia Vercom S.A. i UAB Mlr Grupe

W dniu 17 sierpnia 2022 r. spółka Vercom S.A. „spółka przejmująca” oraz UAB Mlr Grupe „spółka przejmowana” uzgodniły i podpisały plan transgranicznego połączenia spółki przejmowanej ze spółką przejmującą.

Połączenie nastąpi poprzez przeniesienie na spółkę przejmującą - jako jedynego wspólnika spółki przejmowanej - całego majątku spółki przejmowanej, oraz rozwiązanie spółki przejmowanej bez przeprowadzania jej likwidacji. W wyniku przedmiotowego połączenia transgranicznego, spółka przejmująca wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej. Zważywszy, że wszystkie udziały w spółce przejmowanej posiada spółka przejmująca, połączenie nastąpi bez podwyższania kapitału zakładowego spółki przejmującej.

W powyższej tabeli ujęto następujące zmiany w strukturze jednostek wchodzących w skład Grupy R22, które miały miejsce w okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym.

Podwyższenie kapitału zakładowego jednostki zależnej Vercom S.A.

W dniu 27 maja 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Vercom S.A. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Vercom S.A. poprzez emisję akcji serii E i F, pozbawienia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zaoferowania akcji w drodze subskrypcji prywatnej określonym podmiotom. Uchwała określa, że kapitał zakładowy Vercom S.A. podwyższa się z kwoty 369 tys. zł do kwoty 444 tys. zł tj. o kwotę 75 tys. zł, w drodze emisji:

- a) 903 tys. akcji zwykłych imiennych serii E o wartości nominalnej 0,02 zł oraz
- b) 2 850 tys. akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,02 zł.

Emisja akcji oferowanych nastąpiła w formie subskrypcji prywatnej. Zarząd spółki Vercom S.A. zaoferował:

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

- a) 903 tys. akcji serii E do objęcia przez R22 S.A. (z tego 683 tys. akcji pokryte wkładem niepieniężnym – aportem akcji Oxyllion S.A. oraz 220 tys. akcji pokryte wkładem pieniężnym w kwocie 9 025 tys. zł w dniu 15 czerwca 2022 r.)
- b) 2 850 tys. akcji serii F do objęcia przez Itema Ventures, UAB z siedzibą w Wilnie „Itema” (pokryte w całości wkładem niepieniężnym – aportem 35% udziałów w UAB Mlr grupe).

Zawarcie przez spółkę Vercom S.A. umów o objęcie akcji nastąpiło w dniu 14 czerwca 2022 r.

Cena emisyjna:

- a) 683 tys. akcji serii E pokrytych wkładem niepieniężnym w postaci aportu akcji Oxyllion S.A. – wartość godziwa przekazanych akcji na dzień objęcia kontroli tj. 32,90 zł za jedną akcję (nota 10),
- b) 220 tys. akcji serii E objęte w zamian za wkład pieniężny – 41 zł za jedną akcję,
- c) 2 850 tys. akcji serii F pokryte wkładem niepieniężnym w postaci aportu 35 akcji spółki UAB Mlr grupe – wartość godziwa przekazanych akcji na dzień objęcia kontroli tj. 32,90 zł za jedną akcję.

Rejestracja podwyższenia kapitału Spółki Vercom S.A. nastąpiła w dniu 1 lipca 2022 r.

Po transakcji podwyższenia kapitału zakładowego Spółka R22 S.A. posiada łącznie (bezpośrednio oraz pośrednio przez spółkę zależną cyber_Folks S.A.) 50,3% udziału w kapitale zakładowym jednostki zależnej Vercom S.A.

Podwyższenie kapitału zakładowego jednostki zależnej cyber_Folks S.A.

W dniu 18 listopada 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki zależnej cyber_Folks S.A. podjęło uchwałę dotyczącą podwyższenia kapitału zakładowego spółki z wyłączeniem prawa poboru. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zdecydowało podwyższyć kapitał zakładowy spółki do kwoty 217 tys. zł poprzez utworzenie 1 292 nowych nieuprzywilejowanych akcji imiennych serii D o wartości nominalnej 1 zł każda oraz łącznej cenie emisyjnej równej 3 001 tys. zł. Akcje nowej emisji zostaną w całości pokryte wkładem pieniężnym przez osoby fizyczne (udziały niekontrolujące). Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji (*agio*) w wysokości 3 000 tys. zł przeznaczona została na podwyższenie kapitału zapasowego spółki.

Wkłady pieniężne zostały wniesione w dniach 28 i 31 stycznia 2022 r.

W dniu 31 stycznia 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki zależnej cyber_Folks S.A. podjęło uchwałę dotyczącą podwyższenia kapitału zakładowego spółki z wyłączeniem prawa poboru. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zdecydowało podwyższyć kapitał zakładowy spółki do kwoty 226 tys. zł poprzez utworzenie 9 021 nowych nieuprzywilejowanych akcji imiennych serii E o wartości nominalnej 1 zł każda oraz łącznej cenie emisyjnej 24 998 tys. zł. W dniu 11 lutego 2022 r. akcje nowej emisji zostały w całości pokryte przez R22 S.A. w drodze potrącenia z pożyczkami udzielonymi cyber_Folks S.A. Różnica między wartością nominalną akcji nowej emisji a ich ceną emisyjną (*agio*) w wysokości 24 989 tys. zł została przeznaczona na kapitał zapasowy spółki.

Podwyższenie kapitału zakładowego w cyber_Folks S.A. zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 5 sierpnia 2022 r.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

W wyniku powyższych transakcji Spółka R22 S.A. posiada 99,43% udziału w kapitale zakładowym jednostki zależnej cyber_Folks S.A.

Nabycie akcji w jednostce zależnej Vercom S.A. przez cyber Folks S.A.

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym spółka cyber_Folks S.A. nabyła łącznie 97 445 akcji spółki Vercom S.A., które stanowią 0,53% udziału w kapitale zakładowym spółki Vercom S.A.

Nabycie udziałów w Grupie MailerLite przez jednostkę zależną Vercom S.A.

W dniu 26 kwietnia 2022 r. Vercom S.A. zawarła, jako kupujący, warunkową umowę nabycia udziałów z m.in. Itema Ventures, UAB z siedzibą w Wilnie „Itema” oraz osobą fizyczną, obywatelem Litwy dalej razem jako „Sprzedający”, jako sprzedającymi, „Umowa SPA”, na podstawie której, po spełnieniu się warunków zawieszających wskazanych w Umowie SPA,

a) Sprzedający zobowiązali się do sprzedaży 65% udziałów w kapitale zakładowym UAB Mlr grupe (jedyny udziałowiec MilerLite Inc z siedzibą w Delaware, USA) dalej udziały jako „Udziały Sprzedawane” oraz 100% udziałów w wybranych spółkach zależnych należących do grupy MailerLite, a w szczególności:

- MailerCheck Inc. z siedzibą w Delaware USA,
- MailerSend Inc. z siedzibą w Delaware USA,
- MailerLite Limited z siedzibą w Dublinie Irlandia.

dalej razem jako „Spółki Zależne”,

b) Itema zobowiązała się do wniesienia 35% udziałów w kapitale zakładowym MailerLite jako wkładu niepieniężnego, aportu, tytułem pokrycia akcji w kapitale zakładowym Vercom S.A., które objęła w podwyższonym kapitale zakładowym Vercom S.A. „Udziały Aportowe”

Na całkowitą wartość transakcji składa się:

- a) całkowita cena należna Sprzedającym tytułem sprzedaży Udziałów Sprzedawanych, która została określona na kwotę 54,15 mln euro tj. 250 785 tys. zł przeliczone po kursie 4,6313 EUR/PLN (zapłacone w dniu 14 czerwca 2022 r., ze środków własnych Vercom S.A. w kwocie 28,15 mln euro tj. 130 372 tys. zł przeliczone po kursie 4,6313 EUR/PLN i z kredytu bankowego w kwocie 26 mln euro tj. 120 414 tys. zł przeliczone po kursie 4,6313) oraz
- b) całkowita cena należna za akcje Vercom S.A. (2 850 tys. akcji serii F), które Itema objęła w podwyższonym kapitale zakładowym Vercom S.A., została ustalona w oparciu o kurs otwarcia akcji Vercom S.A. z dnia objęcia kontroli nad grupą MailerLite tj. 14 czerwca 2022 r. w wysokości 32,9 zł za jedną akcję, o łącznej wartości 93 765 tys. zł.

Podwyższenie kapitału zakładowego Vercom S.A. zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 1 lipca 2022 r.

Przejęcie własności udziałów i objęcie kontroli nad spółkami nastąpiło w dniu płatności za Udziały Sprzedawane tj. 14 czerwca 2022 r.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

MailerLite jest globalnym dostawcą narzędzi do komunikacji e-mail dla klientów biznesowych w zakresie wysyłki wiadomości o charakterze transakcyjnym oraz marketingowym, jak również narzędzi do weryfikacji list e-mail. Głównymi rynkami działalności MailerLite są Stany Zjednoczone oraz Europa Zachodnia, które łącznie odpowiadają za ponad 70% przychodów spółki. MailerLite posiada ponad 38 tysięcy klientów biznesowych na 180 rynkach i zatrudnia ok. 100 pracowników w 30 lokalizacjach w różnych strefach czasowych. W ostatnich trzech latach średnioroczny wzrost przychodów MailerLite wyniósł 43%.

Nabycie akcji Oxyllion S.A.

W dniach 20 i 25 maja 2022 r. Spółka R22 nabyła od akcjonariuszy mniejszościowych 335 akcji spółki Oxyllion S.A. za łączną kwotę 359 tys. zł (w tym podatek od czynności cywilnoprawnych w kwocie 3 tys. zł.) Po transakcji nabycia Spółka R22 S.A. była jedynym akcjonariuszem spółki Oxyllion S.A.

Wymiana akcji Oxyllion S.A. na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Vercom S.A.

W dniu 14 czerwca 2022 r. R22 S.A. zawarła z Vercom S.A. umowę objęcia akcji Oxyllion S.A. Zgodnie z umową Spółka R22 S.A. wydała na rzecz Vercom S.A. 26 275 akcji spółki Oxyllion S.A. stanowiących 100% kapitału zakładowego Oxyllion S.A. i odpowiadających 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy spółki Oxyllion S.A. jako wkład niepieniężny – aport akcji Oxyllion S.A., w zamian za akcje Vercom S.A., które R22 S.A. objęła w podwyższonym kapitale zakładowym Vercom S.A.

Akcje Vercom S.A. zostały ujęte w wartości stanowiącej koszt akcji Oxyllion S.A. tj. 24 485 tys. zł.

W wyniku transakcji wymiany akcji Oxyllion S.A. na akcje Vercom S.A. zmienił się udział Grupy w kapitale zakładowym Oxyllion S.A. na 50,3% (udział analogiczny jak dla pozostałych spółek zależnych w segmencie CPaaS).

Oxyllion S.A. działa w atrakcyjnych dla Vercom S.A., w kontekście realizowanej strategii globalnej ekspansji, segmentach rynku telekomunikacyjnego. W szczególności spółka oferuje szeroki wachlarz zaawansowanych usług w obszarze cloud telephony - usługi VoIP, które obejmują m.in.: zarządzanie contact center, masową komunikację poprzez kampanie głosowe oraz wirtualną centralę abonencką IP-PBX. Podobnie jak usługi oferowane w ramach segmentu CPaaS, usługi oferowane przez Oxyllion mogą być integrowane z systemami informatycznymi typu CRM oraz ERP, co umożliwi rozszerzenie dotychczasowej oferty usług dla klientów biznesowych.

Digiad Sp. z o.o.

W dniu 22 lipca 2022 r. została utworzona spółka Digiad Sp. z o.o. o kapitale podstawowym w wysokości 5 tys. zł, której jedynym i 100% udziałowcem jest spółka EPSO Group Sp. z o.o.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

1.5. Wykaz jednostek stowarzyszonych

Nazwa jednostki	Miejsce prowadzenia działalności	Data uzyskania znaczącego wpływu	Udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 30 września 2022	Udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 grudnia 2021
Segment: CPaaS				
Appchance Group Sp. z o.o.*	Poznań, PL	31.10.2018	24,67%	27,04%
Appchance Sp. z o.o.**	Poznań, PL	24.08.2019	32,74%	33,01%
User.com Sp. z o.o.	Warszawa, PL	16.10.2018	15,24%	16,70%
Segment: SAAS				
Profitroom S.A.	Poznań, PL	22.01.2020	33,34%	33,34%
Sellintegro Sp. z o.o.	Wrocław, PL	30.08.2021	33,50%	33,50%

* Appchance Group Sp. z o.o. jest jednostką stowarzyszoną wycenianą metodą praw własności. Na dzień 30 września 2022 r., 31 grudnia 2021 r. i na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji spółka Vercom S.A. posiada 49,05% udziałów w kapitale zakładowym i głosów na Zgromadzeniu Wspólników Appchance Group Sp. z o.o. Grupa R22 nie posiada większości głosów w organach spółki (Zarząd) Appchance Group Sp. z o.o. kierujących działaniami znacząco wpływającymi na zyski tej jednostki. Kontrolę nad Appchance Group Sp. z o.o. sprawują jej założyciele uczestniczący w zarządzaniu jej działalnością.

** Na dzień 30 września 2022 r., 31 grudnia 2021 r. i na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji spółka Vercom S.A. posiada bezpośrednio 31,51% udziałów w kapitale zakładowym i głosów na Zgromadzeniu Wspólników Appchance Sp. z o.o. Pozostałe udziały znajdują się w posiadaniu Appchance Group Sp. z o.o. Z uwagi na fakt, że Grupa R22 nie sprawuje kontroli nad spółką Appchance Group Sp. z o.o. i nie kieruje również bezpośrednio działaniami znacząco wpływającymi na zyski Appchance Sp. z o.o., nie sprawuje kontroli nad tą jednostką, ale ma znaczący wpływ na tę jednostkę.

Nabycie udziałów w Appchance Group Sp. z o.o. przez jednostkę zależną Vercom S.A.

W dniu 22 grudnia 2021 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników jednostki stowarzyszonej Appchance Group Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 111,5 tys. zł do kwoty 116,2 tys. zł tj. o kwotę 4,7 tys. zł poprzez utworzenie 94 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Spółka Vercom S.A. objęła 46 nowo utworzonych udziałów za kwotę 2,3 tys. zł. Płatności za udziały dokonano w dniu 14 stycznia 2022 r. Po transakcji nabycia dodatkowych udziałów udział spółki Vercom S.A. w kapitale zakładowym jednostki stowarzyszonej nie zmienił się i nadal wynosi 49,05%.

Nabycie udziałów w Appchance Sp. z o.o. przez jednostkę zależną Vercom S.A.

W dniu 23 lutego 2022 r. spółka Vercom S.A. objęła 19 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym jednostki stowarzyszonej Appchance Sp. z o.o. za cenę 950 zł. Płatności za udziały dokonano w dniu 23 lutego 2022 r. Po transakcji nabycia dodatkowych udziałów bezpośredni udział spółki Vercom S.A. w kapitale zakładowym jednostki stowarzyszonej wynosi 31,51%, a łączny udział Grupy R22 (bezpośredni i pośredni) wynosi 32,74%.

Spadek udziałów w jednostkach stowarzyszonych w segmencie CPaaS wynika ze zmniejszenia udziału Spółki R22 S.A. w jednostce zależnej Vercom S.A. (nota 1.4).

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

1.6. Rok obrotowy

Rok obrotowy i podatkowy Spółki rozpoczął się w dniu 1 stycznia 2022 r. i zakończy się z dniem 31 grudnia 2022 r.

1.7. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 16 listopada 2022 r.

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa zatwierdzonego przez Unię Europejską

2.2. Stosowane zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości spójnych z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzeniu ostatniego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka sporządza skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A. zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa zatwierdzonym przez Unię Europejską. W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podmioty, w których Spółka posiada pośrednio lub bezpośrednio udziały, w co najmniej połowie praw głosu lub w inny sposób sprawuje kontrolę, zostały objęte konsolidacją.

Czytelnicy skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego R22 S.A. powinni czytać je łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej R22 S.A. za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r. w celu uzyskania pełnej informacji na temat sytuacji finansowej oraz wyniku finansowego Grupy jako całości.

2.3. Kontynuacja działalności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez R22 S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy

Dnia 24 lutego 2022 r. nastąpiła inwazja Rosji na Ukrainę. Od tego momentu rządy wielu państw, w tym rząd polski, podejmowały i podejmują decyzje nakładające sankcje gospodarcze i finansowe i zmierzające w ten sposób do nakłonienia Rosji do zaprzestania działań wojennych, w tym m.in. wykluczenie z systemu SWIFT, zablokowanie możliwości zawierania transakcji, których stroną jest bank centralny Rosji, zamrożenie aktywów rosyjskiego banku centralnego, zamknięcie przestrzeni powietrznej dla rosyjskich samolotów.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

Wartość sprzedaży dla klientów z Rosji, Białorusi i Ukrainy jest znikoma i nie przekracza 1% łącznych przychodów Grupy R22.

W związku z sytuacją polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy oraz wprowadzeniem stopnia alarmowego CRP na terytorium Polski dotyczącego zagrożenia wystąpieniem zdarzenia o charakterze terrorystycznym w cyberprzestrzeni Grupa kapitałowa R22 podjęła kroki w zakresie utrzymania bezpieczeństwa platform świadczenia usług, a także dokonuje szczegółowego monitoringu pod kątem wystąpienia cyberataków.

W okresie sprawozdawczym Grupa przeznaczyła 100 tys. zł na pomoc ofiarom wojny.

Mając na uwadze powyższe, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd Spółki nie stwierdza istnienia istotnej niepewności co do zdolności do kontynuacji działalności przez Spółkę.

2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN).

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny pozycji wyrażonych w walutach innych niż PLN na dzień sprawozdawczy:

waluta	Na dzień	
	30.09.2022	31.12.2021
EUR	4,8698	4,5994
CZK	0,1980	0,1850
USD	4,9533	4,0600

3. Ważne oszacowania i założenia

Sporządzenie skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania osądów i szacunków, które wpływają na przyjęte zasady rachunkowości oraz na wielkości wykazane w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz w notach do tego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego. Osądy i szacunki oparte są na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących i przyszłych zdarzeń i działań. Rzeczywiste wyniki mogą się jednak różnić od przewidywanych. Obszary istotnych szacunków i osądów były takie same jak opisane w notach objaśniających do ostatniego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

4. Przychody ze sprzedaży

<i>w tys. zł</i>	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
Usługi księgowo-kadrowo-płacowe	1 028	889
Usługi administracyjne	436	402
Usługi informatyczne	1 836	1 555
Pozostałe	116	71
Razem	3 416	2 916

Przychody generowane są na terytorium Polski i obejmują usługi kadrowo-płacowe, księgowo i administracyjne oraz usługi informatyczne świadczone głównie na rzecz spółek wchodzących w skład Grupy R22 S.A.

Przychody ze sprzedaży są ujmowane w momencie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie kontroli nad przyrzeczoną usługą klientowi.

Całość sprzedaży fakturowana jest w miesiącu, w którym spełnione zostało zobowiązanie, wykonana została usługa, stąd Spółka nie wykazuje aktywów z tyt. umów z klientami.

Poniższa tabela prezentuje nierozliczone salda dla należności.

<i>w tys. zł</i>	30.09.2022	31.12.2021
Należności handlowe	848	622

Spółka nie posiada przychodów ujętych w danym okresie sprawozdawczym, uwzględnionych w saldzie zobowiązań z tytułu umów z klientami na początek okresu.

Spółka nie posiada należności przedawnionych ani odpisów aktualizujących wartość należności.

Spółka nie ponosi istotnych dodatkowych kosztów doprowadzenia do zawarcia umów z klientami.

5. Przychody i koszty finansowe

<i>w tys. zł</i>	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021
Przychody z tytułu odsetek:				
- od udzielonych pożyczek	369	1 679	-	618
- inne	-	6	-	6
	369	1 684	-	623
Przychody z dywidend	18 781	25 108	17 989	14 488
Różnice kursowe netto	39	20	(631)	59
Przychody finansowe	19 189	26 813	17 358	15 171
Koszty z tytułu odsetek:				
- od kredytów	(5 259)	(2 813)	(2 275)	(890)
- od prawa do użytkowania aktywów	(436)	(31)	(330)	(9)
- od udzielonych pożyczek - odwrócenie wyceny	(425)	-	(30)	-
- inne	-	(1)	-	(1)
	(6 120)	(2 846)	(2 635)	(901)
Koszty finansowe	(6 120)	(2 846)	(2 635)	(901)
Przychody finansowe netto	13 069	23 967	14 723	14 271

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

W dniu 14 czerwca 2022 r. Spółka otrzymała dywidendę w kwocie 792 tys. zł od Oxyllion S.A.

W dniu 2 sierpnia 2022 r. Spółka otrzymała dywidendę w kwocie 8 000 tys. zł od cyber_Folks S.A.

W dniu 22 września 2022 r. Spółka otrzymała dywidendę w kwocie 3 200 tys. zł od cyber_Folks S.A.

Na dzień 30 września 2022 r. niewypłacona dywidenda w kwocie 6 789 tys. zł zaprezentowana została w pozostałych aktywach.

Łączne przychody z tytułu dywidend wynoszą 18 781 tys. zł.

6. Podatek dochodowy

<i>w tys. zł</i>	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
Bieżący podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	(1)
	-	(1)
Odroczony podatek dochodowy		
Zmiana stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(340)	(299)
Podatek dochodowy w zyskach i stratach	(340)	(300)

Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej

<i>w tys. zł</i>	%	01.01.2022- 30.09.2022	%	01.01.2021- 30.09.2021
Zysk/ (Strata) przed opodatkowaniem		9 365		21 266
Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej stawki podatkowej (19%)	19%	1 779	19%	4 041
Podatek od kosztów/przychodów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów/przychodów do opodatkowania (<i>różnice trwałe</i>), w tym:	(39%)	(3 615)	(24%)	(5 147)
- od otrzymanych dywidend	(38%)	(3 568)	(22%)	(4 771)
- pozostały	(1%)	(47)	(2%)	(376)
Odpis aktualizujący aktywo od strat podatkowych z lat ubiegłych	-	-	1%	216
Straty podatkowe za okres sprawozdawczy nieujęte w podatku odroczonym	16%	1 496	3%	590
	(4%)	(340)	(1%)	(300)

7. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółka zrealizowała następujące inwestycje w rzeczowe aktywa trwałe:

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

<i>w tys. zł</i>	Za okres	
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
Sprzęt komputerowy	43	31
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	10	57
	53	88

Na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka nie miała istotnych zobowiązań umownych do nabycia rzeczowych aktywów trwałych.

8. Prawo do korzystania z aktywów

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółka zrealizowała następujące inwestycje w prawo do korzystania z aktywów:

<i>w tys. zł</i>	Za okres	
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
Środki transportu	12 510	-
	12 510	-

W dniu 25 maja 2022 r. Spółka zawarła z mleasing Sp. z o.o. umowę leasingu samolotu Cirrus Vision SF50. Wartość przedmiotu leasingu wynosi 12 540 tys. zł (skorygowana o wartość przekazanego prawa do użytkowania samolotu na rzecz jednostek zależnych i innych podmiotów powiązanych). Umowę zawarto na okres 10 lat. Okres ekonomicznej użyteczności ustalono na 10 lat z uwzględnieniem wartości końcowej niepodlegającej amortyzacji w wysokości 30% wartości początkowej prawa do użytkowania aktywów.

9. Wartości niematerialne

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółka zrealizowała następujące inwestycje w wartości niematerialne:

<i>w tys. zł</i>	Za okres	
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
Prace rozwojowe	-	890
Pozostałe wartości niematerialne	7	5
Zaliczki na wartości niematerialne	40	-
Wartości niematerialne w budowie	131	-
	178	895

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

10. Inwestycje w jednostki zależne

<i>w tys. zł</i>	30.09.2022	31.12.2021
Inwestycje w jednostki zależne		
Oxylion S.A.	-	24 125
cyber_Folks S.A.	187 432	162 435
Vercom S.A.	99 544	66 034
Blugento S.A.	545	545
	287 521	253 139

W dniu 11 lutego 2022 r. Spółka objęła 9 021 akcji w podwyższonym kapitale zakładowym jednostki zależnej cyber_Folks S.A. Akcje zostały pokryte przez R22 S.A. w drodze potrącenia z pożyczkami udzielonym cyber_Folks S.A. w kwocie 24 998 tys. zł (nota 1.4).

W dniach 20 i 25 maja 2022 r. Spółka R22 nabyła 335 akcji spółki Oxylion S.A. za łączną kwotę 359 tys. zł (w tym podatek od czynności cywilnoprawnych w kwocie 3 tys. zł.) Po transakcji nabycia Spółka R22 S.A. była jedynym akcjonariuszem spółki Oxylion S.A. a wartość akcji Oxylion S.A. wynosiła łącznie 24 485 tys. zł.

W dniu 14 czerwca 2022 r. Spółka R22 S.A. dokonała wymiany 100% akcji Oxylion S.A. na 683 tys. akcji Vercom S.A. Akcje Vercom S.A. zostały ujęte wg wartości księgowej akcji Oxylion S.A. z dnia transakcji tj. 24 485 tys. zł.

Dodatkowo Spółka R22 S.A. objęła 220 tys. akcji w podwyższonym kapitale zakładowym Vercom S.A. w zamian za wkład pieniężny w kwocie 9 025 tys. zł wniesiony w dniu 15 czerwca 2022 r.

W okresie objętym nieniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym łączna wartość ceny nabycia akcji Vercom S.A. wynosi 33 550 tys. zł

11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone

<i>w tys. zł</i>	30.09.2022	31.12.2021
Inwestycje w jednostki stowarzyszone		
Profitroom S.A.	30 266	30 266
	30 266	30 266

12. Pożyczki udzielone

<i>w tys. zł</i>	30.09.2022	31.12.2021
Pożyczki dla jednostek zależnych, w tym:	-	53 255
cyber_Folks S.A.	-	45 459
Oxylion S.A.	-	7 796
	-	53 255
<i>w tym:</i>		
- długoterminowe	-	53 255

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

(w tysiącach złotych)

W dniu 11 lutego 2022 r. Spółka objęła 9 021 akcji w podwyższonym kapitale zakładowym jednostki zależnej cyber_Folks S.A. Akcje zostały pokryte przez R22 S.A. w drodze potrącenia z pożyczkami udzielonym cyber_Folks S.A. w łącznej kwocie 24 998 tys. zł, na co składa się kapitał w kwocie 24 916 tys. zł plus odsetki w kwocie 82 tys. zł (nota 1.4).

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym spółka cyber_Folks S.A. dokonała całkowitej spłaty pozostałych pożyczek w łącznej kwocie 20 978 tys. zł.

W dniu 14 czerwca 2022 r. Spółka R22 S.A. udzieliła pożyczki w kwocie 600 tys. zł na rzecz Oxylion S.A.

W dniu 15 czerwca 2022 r. spółka Oxylion dokonała całkowitej spłaty pożyczek w kwocie 8 396 tys. zł.

13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

<i>w tys. zł</i>	30.09.2022	31.12.2021
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	376	1 958
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	376	1 958

Środki pieniężne stanowią zabezpieczenie kredytów zaciągniętych w konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.

14. Pozostałe aktywa**Pozostałe aktywa długoterminowe**

<i>w tys. zł</i>	30.09.2022	31.12.2021
Kaucje	120	105
	120	105

Pozostałe aktywa krótkoterminowe

<i>w tys. zł</i>	30.09.2022	31.12.2021
Należności z tytułu podatków (z wyłączeniem podatku dochodowego) oraz innych podobnych świadczeń	135	222
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	151	362
Należności z tytułu dywidendy	6 789	-
Pozostałe należności	2	-
	7 077	584

Należności z tytułu dywidendy obejmują należność od jednostki zależnej cyber_Folks S.A., która częściowo została spłacona w okresie do po dniu sprawozdawczym a przed dniem zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji (w dniu 10 października 2022 r. wpływ kwoty 200 tys. zł, w dniu 21 października 2022 r. wpływ kwoty 600 tys. zł).

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

15. Kapitał podstawowy

Struktura akcjonariatu spółki R22 S.A. na dzień 30 września 2022 r. przedstawiała się następująco:

	Liczba akcji serii A, B, C i D	Wartość nominalna 1 akcji (w zł)	Kapitał podstawowy (w zł)	% głosów na Walnym Zgromadzeniu i udział w kapitale zakładowym
Jacek Duch	4 288 993	0,02	85 780	30,25%
Jakub Dwernicki	2 576 080	0,02	51 522	18,17%
Robert Dwernicki	1 263 193	0,02	25 264	8,91%
Aegon PTE	776 507	0,02	15 530	5,48%
Allianz Polska OFE	730 535	0,02	14 611	5,15%
Norges Bank	714 610	0,02	14 292	5,04%
Santander TFI	712 360	0,02	14 247	5,02%
R22 S.A. (akcje własne)*	80 000	0,02	1 600	0,56%
Pozostali	3 037 722	0,02	60 754	21,42%
	14 180 000		283 600	100,00%

* Zgodnie z art. 364 par. 2 KSH, R22 S.A. nie będzie wykonywało praw udziałowych z posiadanych akcji własnych

Wygaśnięcie Porozumienia Akcjonariuszy

W dniu 18 sierpnia 2022 r. wygasło, po okresie 5 lat, porozumienie z dnia 18 sierpnia 2017 r. zawarte między akcjonariuszami Spółki tj. Jackiem Duchem, Jakubem Dwernickim, Robertem Dwernickim, Sebastianem Góreckim i Danielem Dwernickim („Akcjonariusze”), regulujące zasady ładu korporacyjnego w Spółce, a także prawa i obowiązki Akcjonariuszy w zakresie posiadania, nabywania i zbywania akcji w Spółce, zasady obejmowania akcji w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki, a także określające zasady współpracy Akcjonariuszy, w tym w szczególności zasady dotyczące prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki oraz zgodnego głosowania na walnych zgromadzenia Spółki.

Skup akcji własnych

W dniu 28 lipca 2022 r. Spółka R22 S.A. dokonała skupu akcji własnych. Nabytych zostało 80 tys. akcji zwykłych na okaziciela Spółki, o wartości nominalnej 0,02 zł każda ”Akcje Własne”. Akcje Własne zostały nabyte po cenie 50,00 zł za jedną Akcję Własną tj. za łączną cenę 4 000 tys. zł. Łączna wartość nominalna nabytych Akcji Własnych wynosi 1,6 tys. zł. Nabyte przez Spółkę Akcje Własne stanowią 0,56% udziału w kapitale zakładowym Spółki i ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Zmiany w akcjonariacie Spółki

W okresie dnia 28 lipca 2022 r. Jakub Dwernicki dokonał zbycia 15 498 akcji Spółki. Na dzień 30 września 2022 r. udział w kapitale zakładowym Spółki stanowi 18,17%.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

(w tysiącach złotych)

W okresie sprawozdawczym Robert Dwernicki dokonał zbycia łącznie 33 664 akcji Spółki. Na dzień 30 września 2022 r. udział w kapitale zakładowym Spółki stanowi 8,91%.

W okresie sprawozdawczym Aegon OFE dokonały nabycia łącznie 198 303 akcje Spółki. Na dzień 30 września 2022 r. udział w kapitale zakładowym Spółki stanowi 5,48%.

W okresie sprawozdawczym Allianz Polska OFE dokonały nabycia łącznie 77 551 akcji Spółki. Na dzień 30 września 2022 r. udział w kapitale zakładowym Spółki stanowi 5,15%.

W dniu 19 września 2022 r. wpłynęło do Spółki zawiadomienie od Norges Bank stanowiące posiadania akcji tj. 714 610 akcji Spółki stanowiących 5,04%.

W dniu 20 maja 2022 r. spółka cyber_Folks S.A. dokonała zbycia 80 tys. akcji Spółki R22 S.A.

16. Zysk/ (Strata) na akcję

<i>w tys. zł</i>	Za okres	
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
Zysk netto przypadający akcjonariuszom spółki	9 705	21 566
Średnia ważona liczba akcji	14 159 487	14 180 000
Zysk netto na akcję (w zł na jedną akcję)	0,69	1,52

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynniki rozwadniające.

17. Wyplata dywidendy

W dniu 6 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 r. w wysokości 20 008 tys. zł następujący sposób:

- kwotę w wysokości 10 068 tys. zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy, z czego na jedną akcję przypada 0,71 zł,
- kwotę w wysokości 9 940 tys. zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Jako dzień dywidendy ustalono 11 czerwca 2022 r. Jako dzień wypłaty dywidendy ustalono 17 czerwca 2022 r.

Dodatkowo Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dokonało korekty uchwały w sprawie podziału wyniku z roku poprzedniego w taki sposób, że przeznaczono na kapitał zapasowy dodatkowo 68 tys. zł.

Czyli łączna wartość zysku przeznaczonego na kapitał zapasowy wynosi 10 008 tys. zł

W dniu 9 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie R22 S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 r. w wysokości 12 261 tys. zł w następujący sposób:

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

- a) kwotę 12 053 tys. zł przeznaczono na wypłatę dywidendy, z czego na jedną akcję przypada 0,85 zł,
b) kwotę 208 tys. zł przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki.

Jako dzień dywidendy ustalono 14 czerwca 2021 r. Jako dzień wypłaty dywidendy ustalono 21 czerwca 2021 r.

18. Kapitał rezerwowy

W dniu 6 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie utworzenia kapitału rezerwowego w wysokości 4 300 tys. zł, przeznaczonego w całości na sfinansowanie nabywania przez Spółkę jej akcji własnych, poprzez przeniesienie do tego kapitału kwoty 4 300 tys. zł pochodzącej z kapitału zapasowego utworzonego z zysków Spółki z lat poprzednich.

19. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz leasingów

<i>w tys. zł</i>	30.09.2022	31.12.2021
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty bankowe	86 900	95 946
Zobowiązania z tytułu leasingu	13 192	307
	100 092	96 253
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	13 087	12 885
Zobowiązania z tytułu leasingu	966	227
	14 053	13 112
Razem	114 145	109 365

Warunki umów kredytów i leasingów na dzień 30 września 2022 r. oraz 31 grudnia 2021 r.

<i>w tys. zł</i>	Kwota udzielonego finansowania	Nominalne oprocentowanie	Termin spłaty zgodnie z umową (w ratach do)	30.09.2022		31.12.2021	
				Wartość nominalna	Wartość księgową	Wartość nominalna	Wartość księgową
Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.	109 693	WIBOR 3M + marża	31.12.2026	85 982	85 349	93 340	92 579
Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.	21 623	EURIBOR 3M + marża	31.12.2026	14 746	14 638	16 385	16 252
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:				14 158	14 158	534	534
- umowa leasingowa z mLeasing Sp. z o.o. z dnia 25 maja 2022 r.	14 818	WIBOR 1M	31.05.2032	13 946	13 946	-	-
Zobowiązania oprocentowane ogółem				114 886	114 145	110 259	109 365

W dniach 15 czerwca 2022 r., 1,4 i 22 lipca 2022 r. Spółka R22 S.A. zaciągnęła pożyczki od jednostki zależnej cyber_Folks S.A. w łącznej kwocie 16 600 tys. zł. Termin spłaty przypada na 31 grudnia 2022 r.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

W okresie sprawozdawczym objętym niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała całkowitej spłaty pożyczek.

Zabezpieczeniem kredytów jest zastaw finansowy i rejestrowy na akcjach Profitroom S.A. posiadanych przez R22 S.A., zastaw finansowy i rejestrowy na udziałach Zenbox Sp. z o.o. oraz Sellintegro Sp. z o.o. posiadanych przez cyber_Folks S.A., zastaw finansowy i rejestrowy na akcjach cyber_Folks, Oxylion i Vercom oraz istotnych spółek zależnych wskazanych w Umowie, zastaw finansowy i rejestrowy na rachunkach bankowych Kredytobiorców i istotnych spółek zależnych wskazanych w Umowie wraz z pełnomocnictwem do dysponowania, zastaw rejestrowy na zbiorach rzeczy i praw majątkowych wchodzących w skład przedsiębiorstwa cyber_Folks, Oxylion i Vercom oraz istotnych spółek zależnych wskazanych w Umowie, umowa podporządkowania oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone przez każdego z kredytobiorców do kwoty 150% całkowitego zaangażowania.

Warunki finansowania – kowenaty

Na dzień 30 września 2022 r. i na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji wszystkie kowenaty wynikające z umowy kredytowej z dnia 14 stycznia 2020 r. są spełnione.

20. Instrumenty finansowe - klasyfikacja i wycena

Poniższa tabela przedstawia wartość godziwą instrumentów Spółki R22 S.A., pogrupowanych według trzypoziomowej hierarchii, gdzie:

Poziom 1 - wartość godziwa oparta jest o ceny giełdowe (niekorygowane) oferowane za identyczne aktywa lub zobowiązania na aktywnych rynkach;

Poziom 2 - wartość godziwa ustalana jest na bazie wartości obserwowanych na rynku, jednakże niebędących bezpośrednim kwotowaniem rynkowym (np. ustalone są przez odniesienie bezpośrednie lub pośrednie do podobnych instrumentów istniejących na rynku);

Poziom 3 - wartość godziwa ustalana jest na bazie różnych technik wyceny nieopierających się, jednakże o jakiegokolwiek obserwowalne dane rynkowe.

30.09.2022 w tys. zł	Wartość godziwa			Ogółem
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu				
Należności handlowe	848			(*)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	376			376
	1 224			-
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu				
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	99 987	100 728		100 728
Zobowiązania handlowe	996			(*)
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	25			25
	101 008	100 728		-

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

31.12.2021 w tys. zł	Wartość godziwa			Ogółem
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu				
Pożyczki udzielone	53 255	55 517		55 517
Należności handlowe	622			(*)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 958			1 958
	55 835	55 517		-
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu				
Zobowiązania z tytułu kredytów	108 831	113 718		113 718
Zobowiązania handlowe	556			(*)
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	15			15
	109 402	113 718		-

(*) Wartość księgowa należności i zobowiązań handlowych jest zbliżona do ich wartości godziwej, w szczególności z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.

W okresach zakończonych 30 września 2022 r. oraz 31 grudnia 2021 r. nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy Poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

21. Transakcje ze stronami powiązanymi

21.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Do kluczowego personelu kierowniczego Spółka zalicza Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Transakcje z Członkami Zarządu

w tys. zł	Transakcje w okresie		Saldo na dzień	
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	30.09.2022	31.12.2021
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	476	324		
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			26	27

Transakcje z Członkami Rady Nadzorczej

w tys. zł	Transakcje w okresie		Saldo na dzień	
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	30.09.2022	31.12.2021
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	194	181		
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			16	15

21.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi są zawierane w normalnym trybie działalności i są dokonywane na warunkach rynkowych.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

<i>w tys. zł</i>	Transakcje w okresie		Saldo na dzień	
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	30.09.2022	31.12.2021
Przychody ze sprzedaży / Należności handlowe	3 390	2 836	347	539
jednostki zależne	3 243	2 794	277	430
jednostki stowarzyszone	83	-	13	82
pozostałe podmioty powiązane	64	42	57	27
Pozostałe przychody / Należności inne	18 822	280	6 112	71
jednostki zależne	18 780	280	5 989	-
pozostałe podmioty powiązane	42	-	123	71
Odsetki od pożyczek / Pożyczki udzielone	105	1 132	-	53 255
jednostki zależne	105	1 132	-	53 255
Zakupy / Zobowiązania handlowe	140	232	2	2
jednostki zależne	90	232	2	2
jednostki stowarzyszone	50	-	-	-
Zakupy / Zobowiązania finansowe	177	-	380	638
jednostki zależne	177	-	380	638
Zakupy / Zobowiązania inwestycyjne	39	-	-	15
jednostki zależne	39	-	-	-
pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	15
Kaucje zapłacone	-	-	100	100
jednostki zależne	-	-	100	100

Transakcje z innymi podmiotami powiązanymi obejmują transakcje z B88 Holding Spider spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A., Spider Sp. z o.o., Inotel Biznes Spider Sp. z o.o. S.K.A. oraz Lyke Sp. z o.o. powiązane na podstawie MSR 24 par. 9 b) vi).

W pozycji przychody pozostałe od jednostek zależnych zaprezentowano przychód z tytułu otrzymanej dywidendy od cyber_Folks S.A. w kwocie 17 989 tys. zł oraz Oxyllion S.A. w kwocie 791 tys. zł (nota 5).

22. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Podwyższenie kapitału jednostki zależnej cyber_Folks S.A.

W dniu 29 września 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki cyber_Folks S.A. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki o kwotę 70 zł (mając na uwadze uchwałę w sprawie podziału akcji) w drodze utworzenia 7 tys. nowych nieuprzywilejowanych akcji imiennych serii F o wartości nominalnej 0,01 zł każda oraz cenie emisyjnej 22,16 zł każda i łącznej cenie emisyjnej 155 tys. zł. Akcje nowej emisji zostaną w całości pokryte wkładem pieniężnym. Akcje nowej emisji zostały objęte w trybie subskrypcji prywatnej, przez ich zaoferowanie Pani Katarzynie Juskiewicz. Różnica między wartością nominalną a ich ceną emisyjną (agio) w wysokości 155 tys. zł zostanie przelana na kapitał zapasowy spółki.

Akcje nowej emisji będą uczestniczyć w dywidendzie od dnia 1 stycznia 2023 r. czyli za rok obrotowy 2022.

Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału w Krajowym Rejestrze Sądowym udział Spółki R22 S.A. w kapitale zakładowym jednostki zależnej cyber_Folks S.A. będzie wynosić 99,40%.

Nabycie udziałów w OTREE Sp. z o.o.

W dniu 7 października 2022 r. Spółka cyber_Folks S.A. objęła łącznie 99 udziałów o wartości nominalnej 50 zł

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(w tysiącach złotych)

każdy, stanowiących 49,75% udziału w podwyższonym kapitale zakładowym spółki OTREE Sp. z o.o. z siedzibą w Radwanicach za łączną cenę 1 700 tys. zł, z czego 1 000 tys. zł zostało już wpłacone, natomiast kwota 700 tys. zł ma zostać wpłacona do dnia 31 marca 2023 r.

Zgodnie z umową inwestycyjną podpisaną w dniu 7 października 2022 r. między cyber_Folks S.A. a OTREE Sp. z o.o., wkład pieniężny w łącznej kwocie 1 700 tys. zł wniesiony przez cyber_Folks S.A. ma zostać wykorzystany w całości przez spółkę OTREE Sp. z o.o. na stworzenie nowoczesnej platformy informatycznej w modelu SaaS („*Software as a Service*”) pozwalającej na automatyzację tworzenia sklepów internetowych (platform sprzedażowych), przy wykorzystaniu oprogramowania open source, jak woocommerce lub wordpress.

Kredyt mBank dla jednostki zależnej cyber_Folks S.A.

W dniu 20 października 2022 r. jednostka zależna cyber_Folks S.A. otrzymała kredyt od konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. w kwocie 3 000 tys. euro. Kredyt został przeznaczony w całości na spłatę zadłużenia do Funduszu Ekspansji Zagranicznej.

Spłata pożyczek do Funduszu Ekspansji Zagranicznej

W dniu 20 października 2022 r. jednostki zależne H88 Hosting d.o.o. i H88 Hosting SRL dokonały wcześniejszej całkowitej spłaty pożyczek do Funduszu Ekspansji Zagranicznej w kwotach kapitału odpowiednio 900 tys. euro oraz 2 100 tys. euro (kwoty kapitału pożyczek powiększono o należne odsetki). Spłaty zadłużenia dokonano z otrzymanych środków od spółki cyber_Folks S.A. (opisane powyżej).