

R22 S.A.

**Skrócone śródroczne jednostkowe
sprawozdanie finansowe
za okres od 1 lipca 2019 r.
do 30 czerwca 2020 r.**

Poznań, 17 sierpnia 2020 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. Skład Grupy Kapitałowej – wykaz jednostek zależnych i stowarzyszonych | 9 |
| 1.5. Rok obrotowy | 14 |
| 2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego | 14 |
| 2.1. Oświadczenie o zgodności | 14 |
| 2.2. Stosowane zasady rachunkowości..... | 15 |
| 2.3. Kontynuacja działalności..... | 15 |
| 2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji..... | 16 |
| 3. Ważne oszacowania i założenia | 16 |
| 4. Przychody ze sprzedaży netto | 17 |
| 5. Przychody i koszty finansowe | 17 |
| 6. Inwestycje w jednostki zależne | 17 |
| 7. Inwestycje w jednostki stowarzyszone | 18 |
| 8. Test na utratę wartości | 19 |
| 9. Pożyczki udzielone | 21 |
| 10. Pozostałe aktywa | 21 |
| 11. Kapitał podstawowy | 21 |
| 12. Wypłata dywidendy | 24 |
| 13. Zysk na akcję | 24 |
| 14. Zobowiązania z tytułu kredytów oraz innych instrumentów dłużnych | 25 |
| 15. Instrumenty finansowe - klasyfikacja i wycena | 26 |
| 16. Transakcje ze stronami powiązаныmi | 28 |
| 17. Umowa nabycia udziałów niekontrolujących w H88 S.A. | 29 |
| 18. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym | 30 |
| 19. Prawo do użytkowania aktywów/ Leasing MSSF 16 | 31 |

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 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 2019 r., poz. 351 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 przez Zarząd R22 S.A.

Członkowie Zarządu:

Prezes Zarządu Jakub Dwernicki

Wiceprezes Zarządu Robert Stasik

Poznań, dnia 17 sierpnia 2020 r.

Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów

| | Nota | Za okres | | | |
|--|------|---|------------------------|------------------------|--------------|
| | | 01.07.2019 - 01.07.2018 - 01.04.2020 - 01.04.2019 - | | | |
| | | 30.06.2020 30.06.2019* 30.06.2020 30.06.2019* | dane przekształcone | dane przekształcone | |
| Działalność kontynuowana | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 4 | 3 685 | 2 443 | 1 073 | 577 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 98 | - | 98 | - |
| Amortyzacja | | (469) | (466) | (118) | (117) |
| Usługi obce | | (3 046) | (1 888) | (789) | (435) |
| Koszty świadczeń pracowniczych | | (2 490) | (1 987) | (520) | (537) |
| Zużycie materiałów i energii | | (101) | (90) | (12) | (30) |
| Podatki i opłaty | | (16) | (9) | (9) | (1) |
| Pozostałe koszty operacyjne | | (53) | (4) | - | - |
| Zysk na sprzedaży wartości niematerialnych | | 221 | 576 | 116 | 576 |
| Strata na działalności operacyjnej | | (2 171) | (1 425) | (161) | 33 |
| Przychody finansowe | 5 | 12 572 | 6 287 | 9 873 | 6 287 |
| Koszty finansowe | 5 | (2 548) | (90) | (1 212) | (30) |
| Przychody finansowe netto | | 10 024 | 6 197 | 8 661 | 6 257 |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 7 853 | 4 772 | 8 500 | 6 290 |
| Podatek dochodowy | | 135 | 115 | (485) | (83) |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | | 7 988 | 4 887 | 8 015 | 6 207 |
| Zysk netto | | 7 988 | 4 887 | 8 015 | 6 207 |
| Inne całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat | | | | | |
| Wycena instrumentów zabezpieczających | | (184) | (208) | - | (208) |
| Podatek dochodowy | | 35 | 40 | - | 40 |
| Inne całkowite dochody netto | | (149) | (168) | - | (168) |
| Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | | 7 839 | 4 719 | 8 015 | 6 039 |
| Liczba akcji zwykłych | 13 | 14 180 000 | 14 180 000 | 14 180 000 | 14 180 000 |
| Zysk netto na akcję (w zł na jedną akcję) | | | | | |
| Podstawowy | 13 | 0,56 | 0,34 | 0,57 | 0,44 |
| Rozwodniony | 13 | 0,56 | 0,34 | 0,57 | 0,44 |
| Całkowity dochód na akcję (w zł na jedną akcję) | | | | | |
| Podstawowy | | 0,55 | 0,33 | 0,57 | 0,43 |
| Rozwodniony | | 0,55 | 0,33 | 0,57 | 0,43 |

* W jednostkowym sprawozdaniu z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okresy 3 i 12 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 r. wykazano dane uwzględniające wpływ MSSF 16. Korekty wynikające z zastosowania MSSF 16 pokazano w nocie 19.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.

(w tysiącach złotych)

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | Nota | Na dzień | |
|---|------|----------------|---------------------------------|
| | | 30.06.2020 | 30.06.2019* |
| | | | <i>dane przeeksztalcone</i> |
| Aktywa | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | 34 | 19 |
| Prawa do korzystania z aktywów | 19 | 1 042 | 1 485 |
| Wartości niematerialne | | 18 | 18 |
| Inwestycje w jednostki zależne | 6 | 236 674 | 208 299 |
| Inwestycje w jednostki stowarzyszone | 7 | 25 266 | - |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 510 | 303 |
| Pozostałe aktywa | 10 | 105 | 105 |
| Aktywa trwałe | | 263 649 | 210 229 |
| Należności handlowe | | 505 | 444 |
| Instrumenty pochodne | 15 | - | 2 541 |
| Pożyczki udzielone | 9 | 54 160 | 5 618 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 1 380 | 15 |
| Pozostałe aktywa | 10 | 21 197 | 759 |
| Aktywa obrotowe | | 77 242 | 9 377 |
| Aktywa ogółem | | 340 891 | 219 606 |
| Pasywa | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał podstawowy | 11 | 284 | 284 |
| Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną | | 209 269 | 210 354 |
| Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających | | - | (168) |
| Zyski zatrzymane | | 8 882 | 4 039 |
| Kapitał własny | | 218 435 | 214 509 |
| Zobowiązania | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów | 14 | 109 815 | - |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 14 | 846 | 1 314 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 110 661 | 1 314 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 14 | 10 249 | - |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 14 | 494 | 392 |
| Instrumenty pochodne | 15 | - | 208 |
| Zobowiązania handlowe | | 446 | 258 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | 263 | 269 |
| Pozostałe zobowiązania | | 343 | 2 656 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 11 795 | 3 783 |
| Zobowiązania razem | | 122 456 | 5 097 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | | 340 891 | 219 606 |

* W jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej za okres zakończony 30 czerwca 2019 r. uwzględniono wpływ MSSF 16. Korekty wynikające z zastosowania MSSF 16 pokazano w notcie 19.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.

(w tysiącach złotych)

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

a) Za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.

| <i>Nota</i> | Kapitał podstawowy | Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną | Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających | Zyski zatrzymane | Kapitał własny |
|--|--------------------|---|---|------------------|----------------|
| Stan na dzień 1 lipca 2019 r. | 284 | 210 354 | (168) | 4 222 | 214 692 |
| Wpływ MSSF 16 | 19 | | | (183) | (183) |
| Stan na dzień 1 lipca 2019 r. po zmianach | 284 | 210 354 | (168) | 4 039 | 214 509 |
| Zysk netto | | | | 7 988 | 7 988 |
| Inne całkowite dochody | | | (149) | | (149) |
| Całkowite dochody w okresie | | | (149) | 7 988 | 7 839 |
| Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym | | | | | |
| Przesięgowanie na pokrycie straty z lat ubiegłych | | (1 085) | | 1 085 | - |
| Realizacja kontraktów forward na nabycie udziałów niekontrolujących w H88 S.A. | | | 317 | | 317 |
| Wyplata dywidendy | | | | (4 230) | (4 230) |
| Stan na dzień 30 czerwca 2020 r. | 284 | 209 269 | - | 8 882 | 218 435 |

b) Za okres od 1 lipca 2018 r. do 30 czerwca 2019 r.

| <i>Nota</i> | Kapitał podstawowy | Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną | Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających | Zyski zatrzymane | Kapitał własny |
|--|--------------------|---|---|------------------|----------------|
| Stan na dzień 1 lipca 2018 r. | 284 | 210 354 | - | (679) | 209 959 |
| Wpływ MSSF 16 | | | | (169) | (169) |
| Stan na dzień 1 lipca 2018 r. po zmianach | 284 | 210 354 | - | (848) | 209 790 |
| Zysk netto | | | | 4 887 | 4 887 |
| Inne całkowite dochody | | | (168) | | (168) |
| Całkowite dochody w okresie | | | (168) | 4 887 | 4 719 |
| Stan na dzień 30 czerwca 2019 r. | 284 | 210 354 | (168) | 4 039 | 214 509 |

Kwoty zysków zatrzymanych i pozostałych kapitałów 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 od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.

(w tysiącach złotych)

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | Za okres | |
|---|--------------------------------|-----------------------------|
| | 01.07.2019 - 30.06.2020 | 01.07.2018 - 30.06.2019* |
| | <i>dane przekształcone</i> | |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | 7 988 | 4 887 |
| Korekty: | | |
| - Podatek dochodowy | (135) | (115) |
| - Amortyzacja | 469 | 466 |
| - Zysk ze sprzedaży akcji jednostki zależnej Vercom S.A. | (2 824) | - |
| - Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | (221) | (577) |
| - Wycena opcji na nabycie udziałów niekontrolujących w H88 S.A. | (148) | - |
| - Przychody z dywidend | (8 831) | (5 994) |
| - Koszty/(Przychody) z tytułu odsetek netto | 1 775 | (203) |
| | (1 927) | (1 536) |
| Zmiana stanu: | | |
| - Należności handlowych | (61) | 144 |
| - Pozostałych aktywów | 135 | (2 303) |
| - Zobowiązań handlowych | 188 | 51 |
| - Zobowiązań pozostałych | (2 227) | 2 544 |
| - Zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych | (6) | 112 |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej | (3 898) | (988) |
| Podatek zapłacony | (4) | - |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (3 903) | (988) |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | |
| Odsetki otrzymane | - | 293 |
| Pożyczki udzielone | (55 593) | (5 618) |
| Spłaty udzielonych pożyczek | 7 741 | - |
| Dywidendy otrzymane | 7 591 | 5 994 |
| Inwestycje w jednostki stowarzyszone | (25 266) | - |
| Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 1 173 | 2 285 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | (987) | (1 728) |
| Nabycie akcji w jednostce zależnej H88 S.A. od akcjonariusza mniejszościowego | (44 831) | - |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (110 172) | 1 226 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | (4 230) | - |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 145 828 | - |
| Spłaty kredytów i pożyczek | (23 212) | - |
| Odsetki zapłacone | (2 581) | (90) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu | (366) | (326) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 115 439 | (416) |
| Przepływy pieniężne netto ogółem | 1 365 | (178) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 15 | 193 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 1 380 | 15 |

* W jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r. uwzględniono wpływ MSSF 16. Korekty wynikające z zastosowania MSSF 16 pokazano w notcie 19.

Noty do Skróconego Śródrocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje ogólne dotyczące R22 S.A.

R22 S.A. („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. Roosevelta 22. Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej R22 („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”).

1.2. Zarząd i Rada Nadzorcza

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2020 r. wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2020 r. wchodził:

- Jacek Duch,
- Wojciech Cellary,
- Magdalena Dwernicka,
- Włodzimierz Olbrycht,
- Katarzyna Nagórko.

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.

1.4. Skład Grupy Kapitałowej – wykaz jednostek zależnych i stowarzyszonych

| Nazwa jednostki | Rodzaj powiązania | Data utworzenia/objęcia kontroli/uzyskania znaczącego wpływu | Udziały w jednostkach bezpośrednio / pośrednio zależnych / stowarzyszonych na dzień 30 czerwca 2020 | Udziały w jednostkach bezpośrednio / pośrednio zależnych / stowarzyszonych na dzień 30 czerwca 2019 |
|---|-------------------|--|---|---|
| Segment: Telekomunikacja | | | | |
| Oxylion S.A. | zależna | 24.07.2017 | 98,73% | 98,73% |
| Segment: Omnichannel communication | | | | |
| Vercom S.A. | zależna | 24.07.2017 | 70,51% | 74,92% |
| Redgroup Sp. z o.o. | zależna | 24.07.2017 | 70,51% | 74,92% |
| NIRO Media Group Sp. z o.o. | zależna | 24.07.2017 | 70,51% | 74,92% |
| SerwerSMS Polska Sp. z o.o. * | zależna | 24.07.2017 | - | 74,92% |
| Appchance Group Sp. z o.o. | stowarzyszona | 31.10.2018 | 27,51% | 17,23% |
| Appchance Sp. z o.o. | stowarzyszona | 24.08.2019 | 36,65% | - |
| PromoSMS Sp. z o.o. | zależna | 04.11.2019 | 70,51% | - |
| EPSO Group Sp. z o.o. | zależna | 31.01.2020 | 70,51% | - |
| Leadstream Sp. z o.o. | zależna | 31.01.2020 | 70,51% | - |
| Segment: Hosting | | | | |
| H88 S.A. | zależna | 24.07.2017 | 97,90% | 71,52% |
| Seofabryka Sp. z o.o. * | zależna | 09.02.2018 | - | 71,52% |
| Kei.pl Sp z o.o. ** | zależna | 22.05.2018 | - | 71,52% |
| H88 Hosting S.R.L. | zależna | 06.08.2018 | 97,90% | 71,52% |
| Gazduire Web S.R.L. | zależna | 27.08.2018 | 97,90% | 71,52% |
| Web Class S.R.L. | zależna | 15.10.2018 | 97,90% | 71,52% |
| Net Design S.R.L. | zależna | 15.10.2018 | 58,74% | 42,91% |
| Rospot S.R.L. | zależna | 31.05.2019 | 97,90% | 71,52% |
| H88 Hosting d.o.o. | zależna | 06.05.2019 | 97,90% | 71,52% |
| Hostvision S.R.L. | zależna | 03.07.2019 | 58,74% | - |
| Top Level Hosting S.R.L. | zależna | 09.07.2019 | 97,90% | - |
| Avalon d.o.o. | zależna | 15.07.2019 | 97,90% | - |
| Segment: SAAS | | | | |
| Profitroom S.A. | stowarzyszona | 31.01.2020 | 29,42% | - |
| User.com Sp. z o.o. | stowarzyszona | 16.10.2018 | 19,02% | 16,50% |
| Blugento S.R.L. | stowarzyszona | 25.06.2019 | 47,60% | 14,30% |
| Poziom korporacyjny | | | | |
| R22 S.A. | dominująca | | | |
| Rockdrop Holdings Ltd. | zależna | 24.07.2017 | 90,06% | 84,78% |

* - W dniu 1 lipca 2019 r. nastąpiło połączenie Vercom S.A. ze spółką Serwer SMS Polska Sp. z o.o. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 par. 1 pkt 1) Kodeksu Spółek Handlowych (połączenie przez przejęcie) poprzez przeniesienie całego majątku spółki Serwer SMS Polska Sp. z o.o. na Vercom S.A.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.
(w tysiącach złotych)

Ponadto w dniu 1 lipca 2019 r. nastąpiło połączenie H88 S.A. ze spółką Seofabryka Sp. z o.o. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 par. 1 pkt 1) Kodeksu Spółek Handlowych (połączenie przez przejęcie) poprzez przeniesienie całego majątku spółki Seofabryka Sp. z o.o. na H88 S.A.

*** W dniu 29 listopada 2019 roku nastąpiło połączenie H88 S.A. ze spółką Kei.pl Sp. z o.o. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 par. 1 pkt 1) Kodeksu Spółek Handlowych (połączenie przez przejęcie) poprzez przeniesienie całego majątku spółki Kei.pl Sp. z o.o. na H88 S.A.*

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.

Hostvision S.R.L.

W dniu 7 maja 2019 r. spółka pośrednio zależna od Spółki, tj. Net Design S.R.L. z siedzibą w Rumunii zawarła jako kupujący z osobami fizycznymi, obywatelami rumuńskimi jako sprzedającymi, umowy nabycia udziałów spółki Hostvision S.R.L. z siedzibą w Rumunii, która świadczy usługi pod marką Hostvision. Przedmiotem Umów jest nabycie przez Net Design S.R.L. 100% udziałów Hostvision S.R.L. reprezentujących 100% kapitału zakładowego za łączną wartość 1 200 000 euro. Zgodnie z umową płatności nastąpią w czterech transzach:

- Transza I: 800 tys. EUR w ciągu 7 dni od dnia zawarcia umowy – zapłacone w lipcu 2019 r.
- Transza II: 100 tys. EUR nie później niż 6 miesięcy po dniu zawarcia umowy – zapłacone w styczniu 2020 r.
- Transza III: 150 tys. EUR nie później niż 14 miesięcy po dniu zawarcia umowy
- Transza IV: 150 tys. EUR nie później niż 24 miesięcy po dniu zawarcia umowy

Przeniesienie praw własności nastąpiło w momencie płatności pierwszej transzy, która została wykonana 3 lipca 2019 r.

Top Level Hosting S.R.L.

W dniu 17 maja 2019 r. spółka pośrednio zależna od Spółki, tj. H88 Hosting S.R.L. z siedzibą w Rumunii zawarła jako kupujący z osobami fizycznymi, obywatelami rumuńskimi jako sprzedającymi, umowy nabycia udziałów spółki Top Level Hosting S.R.L. z siedzibą w Rumunii, która świadczy usługi pod marką TLH Top Level Hosting. Przedmiotem Umów jest nabycie przez H88 Hosting S.R.L. 100% udziałów Top Level Hosting S.R.L. reprezentujących 100% kapitału zakładowego za łączną wartość 1 870 000 euro. Płatność całości kwoty nastąpiła w dniu 9 lipca 2019 r.

Avalon d.o.o.

W dniu 10 czerwca 2019 r. spółka pośrednio zależna od Spółki, tj. H88 Hosting d.o.o. z siedzibą w Chorwacji zawarła jako kupujący z osobami fizycznymi, obywatelami chorwackimi jako sprzedającymi, umowę nabycia udziałów spółki Avalon d.o.o. z siedzibą w Chorwacji, która świadczy usługi pod markami Avalon oraz Webmedia. Przedmiotem Umowy jest nabycie przez H88 Hosting d.o.o. 100% udziałów Avalon d.o.o. za cenę 1 850 000 euro. Zgodnie z postanowieniami Umowy przejście własności udziałów nastąpiło po zapłacie pierwszej

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.
(w tysiącach złotych)

transzy tj. w dniu 15 lipca 2019 r. Avalon d.o.o., której udziały zostały nabyte na mocy Umowy jest spółką świadczącą szeroko rozumiane usługi hostingowe, rejestracji i utrzymywania domen, dostawy certyfikatów SSL oraz świadczy inne usługi dodatkowe. Przejęcie spółki na rynku chorwackim jest spójnie z przyjętą strategią działalności grupy H88 S.A., stanowi kolejny krok w procesie rozwoju Grupy i kontynuację ekspansji zagranicznej w obszarze hostingu i domen oraz budowanie pozycji lidera rynku Europy Środkowo-Wschodniej.

Zgodnie z umową płatności nastąpiły w dwóch transzach:

- Transza I: 1 750 tys. EUR zapłacona w dniu 15 lipca 2019 r.
- Transza II: 100 tys. EUR zapłacona w dniu 16 stycznia 2020 r.

Przeniesienie praw własności nastąpiło w momencie płatności pierwszej transzy, która została wykonana 15 lipca 2019 r.

H88 S.A.

W dniu 1 lipca 2019 roku została zawarta rozporządzająca umowa nabycia akcji spółki H88 S.A. („Umowa Rozporządzająca”). Stronami Umowy Rozporządzającej są TCEE Fund III S.C.A. SICAR jako sprzedający oraz Spółka i spółka zależna Vercom S.A. jako kupujący. Spółka oraz Vercom S.A. kupiły od Funduszu łącznie 30 647 akcji H88 S.A. w następującej proporcji: Spółka kupiła od Funduszu 15 324 akcji H88 S.A. („Akcje 1A”) za cenę 3 408 258,35 Euro oraz Vercom S.A. kupiła od Funduszu 15 323 akcji H88 S.A. („Akcje 1B”) za cenę 3 408 258,35 Euro. W związku z nabyciem przez Spółkę na podstawie Umowy Exit Agreement zawartej z TCEE Fund III S.C.A. SICAR Opcji Call, część ceny nabycia akcji została alokowana do nabytej Opcji call i ujęta na dzień zawarcia Umowy Exit jako aktywo finansowe – pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w korespondencji z pozostałymi zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały rozliczone w dniu dokonania płatności za Akcje (tj. 1 lipca 2019 r.).

W dniu 27 stycznia 2020 roku, w związku z zawartą 15 marca 2019 r. umową Exit Agreement, Spółka R22 S.A. wykonała wobec TCEE Fund III S.C.A. SICAR opcję nabycia 30 646 akcji spółki H88 S.A. poprzez złożenie oświadczenia o przyjęciu oferty sprzedaży akcji złożonej przez Fundusz za łączną cenę nabycia w kwocie 6 816 516,70 Euro.

W dniu 31 stycznia 2020 roku, w oparciu o środki pochodzące z kredytu akwizycyjnego Spółka R22 S.A. dokonała na rzecz TCEE Fund III S.C.A. Sicar zapłaty ceny nabycia za 30 646 akcji spółki H88 S.A. w kwocie 6 816 516,70 Euro oraz uzyskała własność akcji H88 S.A.

Transakcja szczegółowo opisana w nocy 17 niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Vercom S.A.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Vercom S.A. podjęło uchwałę o umorzeniu dobrowolnym 18 300 akcji własnych, o łącznej wartości nominalnej 18 300,00 złotych, nabytych przez Vercom S.A. od akcjonariuszy

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.

(w tysiącach złotych)

mniejściowych oraz 38 879 akcji Vercom S.A. o łącznej wartości nominalnej 38 879,00 złotych nabytych przez Vercom S.A. od akcjonariusza większościowego R22 S.A. na podstawie umowy nabycia akcji celem umorzenia z dnia 13 września 2019 roku. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Vercom S.A. podjęło również uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego Vercom S.A. o kwotę 57 179,00 złotych, tj. z kwoty 355 585,00 złotych do kwoty 298 406,00 złotych.

Po wpisaniu do Krajowego Rejestru Sądowego obniżenia kapitału zakładowego Vercom S.A., które nastąpiło w dniu 16 marca 2020 r. Spółka R22 S.A. posiadała 71,65% udziału w kapitale zakładowym Vercom S.A.

W dniu 12 maja 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Vercom S.A. podjęło uchwałę o skupie 11.529 akcji własnych Vercom S.A. od R22 S.A. za wynagrodzeniem w wysokości 382,47 zł za jedną akcję, tj. łącznym wynagrodzeniem w wysokości 4.409.496,63 złotych. Zgodnie z decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Vercom S.A., nabyte akcje własne Vercom S.A. zostaną umorzone. W wyniku skupu akcji własnych Vercom S.A. i ich umorzenia udział Spółki w akcjonariacie Vercom S.A. zmniejszy się z 71,65% do 70,51%.

Bluegento S.A.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego spółki stowarzyszonej Blugento S.A. z kwoty 92 811,00 RON do kwoty 107 608,70 RON w dniu 1 lipca 2019 r. udział spółki zależnej H88 Hosting S.R.L. w kapitale zakładowym jednostki stowarzyszonej wzrósł z 20% do 31%.

W dniu 16 marca 2020 r. spółki pośrednio zależne od Spółki, tj. Gazduire Web S.R.L. oraz Top Level Hosting S.R.L. z siedzibą w Rumunii zawarły jako kupujący z osobami fizycznymi, obywatelami rumuńskimi jako sprzedającymi, umowę nabycia udziałów spółki Blugento S.A. Przedmiotem umowy jest nabycie akcji Spółki Blugento S.A. Spółka Gazduire Web S.R.L. nabyła 10% akcji za cenę 200 tys. EUR oraz Spółka Top Level Hosting S.R.L. nabyła 5% akcji Spółki Blugento S.A. za cenę 100 tys. EUR.

Dodatkowo, w dniu 26 czerwca 2020 r. spółka pośrednio zależna od Spółki, tj. Rospot S.R.L. przystąpiła do umowy nabycia udziałów spółki Blugento S.A. opisaną powyżej, w wyniku której nabyła 54 903 akcje spółki Blugento S.A. stanowiące 4,85% kapitału zakładowego za cenę 90 tys. EUR.

Na dzień 30 czerwca 2020 r. pośredni udział Spółki R22 S.A. w kapitale zakładowym jednostki stowarzyszonej Blugento S.A. wynosi 47,60%.

Appchance Group Sp. z o.o.

W dniu 24 sierpnia 2019 roku spółka zależna Vercom S.A. objęła 463 udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki stowarzyszonej Appchance Group Sp. z o.o. W wyniku transakcji udział spółki Vercom S.A. w kapitale zakładowym jednostki stowarzyszonej wzrósł z 23,03% do 39,01%, tym samym pośredni udział Spółki R22 S.A. w kapitale zakładowym jednostki stowarzyszonej Appchance Group Sp. z o.o. na dzień 30 czerwca 2020 r. wynosi 27,51%.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.
(w tysiącach złotych)

Appchance Sp. z o.o.

W dniu 24 sierpnia 2019 roku spółka zależna Vercom S.A. objęła 27 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki stowarzyszonej Appchance Sp. z o.o. W wyniku transakcji bezpośredni udział spółki Vercom S.A. w kapitale zakładowym jednostki stowarzyszonej wynosi 21,26%. Łącznie z udziałem posiadanym za pośrednictwem Appchance Group Sp. z o.o. udział Spółki R22 S.A. w kapitale zakładowym jednostki stowarzyszonej Appchance Sp. z o.o. na dzień 30 czerwca 2020 r. wynosi 36,65%.

Promo SMS Sp. z o.o.

W dniu 10 maja 2019 r. spółka pośrednio zależna Serwer SMS Sp. z o.o. zawarła jako inwestor z osobami fizycznymi, obywatelami polskimi i spółką DirectInfo Sp. z o.o. przedwstępną umowę nabycia udziałów spółki Promo SMS Sp. z o.o. Na moment podpisania umowy spółka DirectInfo Sp. z o.o. była jedynym udziałowcem spółki Promo SMS Sp. z o.o. W ramach umowy strony zobowiązały się do sprzedaży wszystkich udziałów spółki Promo SMS Sp. z o.o. na rzecz Serwer SMS Sp. z o.o.

W związku z połączeniem spółek Vercom S.A. oraz Serwer SMS Sp. z o.o. prawa i obowiązki wynikające m.in. z powyższej umowy przeszły na spółkę przejmującą Vercom S.A.

W dniu 17 października 2019 roku Vercom S.A. zawarła umowę przyrzeczoną nabycia udziałów spółki Promo SMS Sp. z o.o. za cenę nie wyższą niż 1,5 mln zł, potwierdzoną ostatecznie aneksem do umowy, i tym samym objęła 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Promo SMS Sp. z o.o. Przeniesienie praw własności nastąpiło w momencie płatności pierwszej transzy tj. w dniu 4 listopada 2019 r. w kwocie 900 tys. zł pomniejszonej o wpłacony wcześniej zadatek w wysokości 450 tys. zł. W dniu 7 lutego 2020 r. zapłacono kolejne 450 tys. zł.

EPSO Group Sp. z o.o.

W dniu 13 stycznia 2020 roku spółka pośrednio zależna od Spółki, tj. Redgroup Sp. z o.o. zawarła jako kupujący z osobami fizycznymi, obywatelami polskimi jako sprzedającymi, umowy nabycia udziałów spółki EPSO Group Sp. z o.o. Przedmiotem umów jest nabycie przez Redgroup Sp. z o.o. 100% udziałów EPSO Group Sp. z o.o. reprezentujących 100% kapitału zakładowego za łączną wartość 50 tys. zł. Spółka EPSO Group Sp. z o.o. jest 100% udziałowcem spółki Leadstream Sp. z o.o. Obie spółki działają w obszarze performance marketingu. Przejście własności udziałów nastąpiło w dniu podpisania umowy. Płatności za udziały dokonano w dniu 20 stycznia 2020 r.

Profitroom S.A.

W dniu 9 grudnia 2019 roku Spółka R22 S.A. zawarła przedwstępną umowę nabycia akcji Profitroom S.A., której wykonanie uzależnione było m.in. od uzyskania finansowania na nabycie akcji Profitroom S.A.

W dniu 22 stycznia 2020 roku Spółka R22 S.A. zawarła umowę przyrzeczoną nabycia akcji spółki Profitroom S.A. oraz umowę akcjonariuszy. Na mocy umowy Spółka nabyła 3 364 011 akcji zwykłych imiennych

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.
(w tysiącach złotych)

serii A Spółki Profitroom S.A. o wartości nominalnej 0,1 zł każda za cenę nabycia 20 015 865,45 zł. Dodatkowo Spółka nabyła 840 336 akcji zwykłych imiennych C Spółki Profitroom S.A. o wartości nominalnej 0,1 zł każda za cenę emisyjną w kwocie 5,95 zł za każdą akcję i łączną cenę emisyjną 4 999 999,20 zł. Cena nabycia i cena emisyjna pomniejszona została o wpłacony wcześniej zadatek w kwocie 2 mln zł. Po transakcji nabycia akcji spółka R22 S.A. posiada 29,42% w kapitale zakładowym spółki Profitroom S.A. Transakcję nabycia akcji sfinansowano kredytem udzielonym przez konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółka R22 S.A. dokonała zapłaty za nabyte udziały. Dodatkowo poniosła koszty transakcyjne w wysokości 50 tys. zł.

Ponadto, w dniu 2 lipca 2020 r. R22 S.A. nabyła 840 336 akcji zwykłych imiennych serii C spółki Profitroom S.A. o wartości nominalnej 0,1 zł każda za cenę emisyjną wynoszącą 5,95 zł za każdą akcję i łączną cenę emisyjną 4 999 999,20 zł, w wyniku czego na dzień sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego R22 S.A. posiada łącznie 5 044 683, stanowiących 33,34% kapitału zakładowego spółki Profitroom S.A.

Transakcja szczegółowo opisana w notcie 7.

User.com Sp. z o.o.

W dniu 14 maja 2020 r. spółka zależna od Spółki tj. Vercom S.A. nabyła dodatkowych 8 udziałów w spółce stowarzyszonej User.com Sp. z o.o. za ceną łączną 2 mln zł. W wyniku transakcji spółka Vercom S.A. zwiększyła swój udział w spółce User.com Sp. z o.o. do 26,98%.

Na dzień 30 czerwca 2020 r. pośredni udział Spółki R22 S.A. w kapitale zakładowym jednostki stowarzyszonej User.com Sp. z o.o. wynosi 19,02%.

1.5. Rok obrotowy

Rok obrotowy i podatkowy Spółki rozpoczął się w dniu 1 lipca 2019 r. i zakończy się z dniem 31 grudnia 2020 r. Jest to pierwszy po zmianie rok obrotowy trwający 18 miesięcy. Następny rok obrotowy i podatkowy Spółki rozpocznie się w dniu 1 stycznia 2021 r. i zakończy się w dniu 31 grudnia 2021 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 30 czerwca 2019 r. za wyjątkiem zasad wynikających z MSSF 16, które weszły w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem lub po 1 stycznia 2019 r. Informacje dotyczące zastosowania MSSF 16 zostały przedstawione w nocie 19.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka sporządza skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A. zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa. 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 pełną. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A. zostało sporządzone przez Zarząd Spółki w tym samym dniu, co niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

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 dwunastu miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 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. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Na początku 2020 roku pojawiły się informacje o zagrożeniu związanym z COVID-19 (koronawirus). W dniu 11 marca 2020 r. Światowa Organizacja Zdrowia ogłosiła stan pandemii spowodowany szybkim rozprzestrzenianiem się wirusa COVID-19, który objął na ten moment ponad 150 krajów na całym świecie. Rządy wielu państw, w tym rząd polski, podjęły szereg decyzji mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się wirusa, w tym m.in. izolację i kwarantannowanie, ograniczenia w przemieszaniu się osób, kontrolę lub zamknięcie granic a także istotne ograniczenia w funkcjonowaniu niektórych przedsiębiorstw. Nie można również wykluczyć dalszych decyzji, które mogą wpłynąć na funkcjonowanie przedsiębiorstw i ludności. Biorąc pod uwagę szybkie rozprzestrzenianie się wirusa i jego wpływ na globalną gospodarkę Zarząd przeanalizował wpływ pandemii na sytuację finansową zarówno spółki R22 S.A. jak i pozostałych spółek z Grupy R22. Do dnia sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Zarząd zaobserwował przede wszystkim zwiększone wykorzystanie kanałów komunikacji

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.

(w tysiącach złotych)

cyfrowej z klientami. Grupa nie odczuwa negatywnego wpływu bieżącej sytuacji na sprzedaż usług i narzędzi oferowanych przez Grupę Kapitałową R22. Poza opisanym powyżej wzrostem ruchu komunikacji cyfrowej Grupa obserwuje również zwiększone zainteresowanie rozwiązaniami wspierającymi telepracę m.in. wirtualne centraliki. Produkty te nie stanowią jednak istotnego źródła przychodów Grupy. Kanał internetowy jest głównym kanałem sprzedaży rozwiązań R22. Najpoważniejszym ryzykiem biznesowym dla Grupy, związanym z aktualną pandemią, może być możliwość zwiększonej liczby niewypłacalności klientów działających w branżach bezpośrednio dotkniętych tą sytuacją. Do tej pory nie zaobserwowano jednak niestandardowych problemów związanych z brakiem płatności. Grupa świadczy usługi dla klientów z praktycznie wszystkich branż gospodarki, co w istotny sposób dywersyfikuje to ryzyko. W ocenie Zarządu, wiele firm może obecnie kłaść zwiększony nacisk na komunikację online ze swoimi klientami oraz wzrost znaczenia e-commerce w handlu detalicznym. Wobec powyższego na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Zarząd nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę R22 S.A. oraz pozostałe spółki z Grupy. Zarząd będzie nadal monitorował potencjalny wpływ pandemii i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Grupy Kapitałowej R22.

Mając na uwadze powyższe, na dzień sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego 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 skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN).

3. Ważne oszacowania i założenia

Sporządzenie skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki R22 S.A. przyjęcia pewnych założeń i dokonania szacunków, które wpływają na przyjęte zasady rachunkowości oraz na wielkości wykazane w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz w notach do tego sprawozdania finansowego. Założenia 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 30 czerwca 2019 r., z uwzględnieniem:

- a) wartości odzyskiwalnej inwestycji w jednostki stowarzyszone – testy na utratę wartości przeprowadzane są w oparciu o szereg założeń, których część jest poza kontrolą Spółki. Znaczące zmiany tych założeń mają wpływ na wyniki testów na utratę wartości i w konsekwencji na sytuację finansową oraz wyniki finansowe Spółki (Nota 8).

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.

(w tysiącach złotych)

4. Przychody ze sprzedaży netto

| <i>w tys. zł</i> | 01.07.2019 - 30.06.2020 | 01.07.2018 - 30.06.2019 |
|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Usługi księgowo-kadrowo-płacowe | 1 117 | 1 025 |
| Usługi administracyjne | 600 | 522 |
| Usługi informatyczne | 1 968 | 880 |
| Pozostałe | - | 16 |
| Razem | 3 685 | 2 443 |

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.

5. Przychody i koszty finansowe

| <i>w tys. zł</i> | 01.07.2019 - 30.06.2020 | 01.07.2018 - 30.06.2019* |
|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Przychody z tytułu odsetek: | | |
| - od udzielonych pożyczek | 769 | 18 |
| Przychody z dywidend | 8 831 | 5 994 |
| Zysk ze sprzedaży akcji spółki zależnej Vercom S.A. | 2 824 | - |
| Wycena opcji na nabycie udziałów niekontrolujących H88 S.A. | 148 | 248 |
| Różnice kursowe netto | - | 27 |
| Przychody finansowe | 12 572 | 6 287 |
| Koszty z tytułu odsetek: | | |
| - od kredytów | (2 456) | - |
| - od leasingów | (65) | (80) |
| - od pożyczek | (23) | - |
| | (2 544) | (80) |
| Różnice kursowe netto | (4) | - |
| Pozostałe koszty finansowe | - | (9) |
| Koszty finansowe | (2 548) | (89) |
| Przychody finansowe netto | 10 024 | 6 198 |

6. Inwestycje w jednostki zależne

| <i>w tys. zł</i> | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Inwestycje w jednostki zależne | | |
| Oxylion S.A. | 24 157 | 24 157 |
| H88 S.A. | 146 515 | 101 684 |
| Vercom S.A. | 66 002 | 82 458 |
| | 236 674 | 208 299 |

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.

(w tysiącach złotych)

W okresie od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r. miały miejsce następujące zmiany:

- W dniu 1 lipca 2019 r. Spółka nabyła akcje od udziałowców niekontrolujących w H88 S.A. Cena nabycia udziałów wyniosła 12 420 tys. zł i została sfinansowana kredytem zaciągniętym w mBank S.A. na podstawie umowy kredytowej z dnia 25 czerwca 2019 r.. Dodatkowo, kredytem sfinansowano zakup opcji do nabycia udziałów niekontrolujących za cenę 2 266 tys. zł. Szczegóły transakcji opisano w nocie 17.
- W dniu 13 września 2019 r. spółka zależna Vercom S.A nabyła od Spółki za cenę 14 870 tys. zł akcje Vercom S.A. w celu umorzenia. Ustalenie wartości rozchodu akcji Vercom S.A. z tytułu ich sprzedaży, zostało dokonane w oparciu o średnioważoną wartość księgową akcji. Ustalona w ten sposób wartość nabytych przez Vercom S.A. akcji wyniosła 12 692 tys. zł. Należność od Vercom S.A. z tytułu sprzedanych akcji pozostaje nierozliczona na dzień sprawozdawczy i została wykazana w pozycji pozostałych aktywów.
- W dniu 27 stycznia 2020 roku, w związku z zawartą 15 marca 2019 r. umową Exit Agreement, Spółka R22 S.A. wykonała wobec TCEE Fund III S.C.A. SICAR opcję nabycia 30 646 akcji spółki H88 S.A poprzez złożenie oświadczenia o przyjęciu oferty sprzedaży akcji złożonej przez Fundusz za łączną cenę nabycia w kwocie 6 816 516,70 Euro. W dniu 31 stycznia 2020 roku, w oparciu o środki pochodzące z kredytu akwizycyjnego Spółka R22 S.A. dokonała na rzecz Funduszu zapłaty ceny nabycia za 30 646 akcji spółki H88 S.A. w kwocie 6 816 516,70 Euro oraz uzyskała własność akcji H88 S.A. Dodatkowo Spółka R22 S.A. zapłaciła podatek od czynności cywilnoprawnych w kwocie 293 tys. zł zwiększający wartość posiadanych akcji.
- W dniu 1 czerwca 2020 r. spółka zależna Vercom S.A nabyła od Spółki za cenę 4 409 tys. zł akcje Vercom S.A. w celu umorzenia. Ustalenie wartości rozchodu akcji Vercom S.A. z tytułu ich sprzedaży, zostało dokonane w oparciu o średnioważoną wartość księgową akcji. Ustalona w ten sposób wartość nabytych przez Vercom S.A. akcji wyniosła 3 764 tys. zł. Należność od Vercom S.A. z tytułu sprzedanych akcji pozostaje nierozliczona na dzień sprawozdawczy i została wykazana w pozycji pozostałych aktywów.

7. Inwestycje w jednostki stowarzyszone

| <i>w tys. zł</i> | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Inwestycje w jednostki stowarzyszone | | |
| ProfitRoom S.A. | 25 266 | - |
| | 25 266 | - |

Profitroom S.A.

W dniu 9 grudnia 2019 roku Spółka R22 S.A. zawarła przedwstępną umowę nabycia akcji Profitroom S.A., której wykonanie uzależnione było m.in. od uzyskania finansowania na nabycie akcji Profitroom S.A.

Umowa przewidywała również zawarcie przez R22 S.A. w Pierwszym Dniu Zamknięcia umowy akcjonariuszy, regulującej prawa i obowiązki akcjonariuszy. Zgodnie z umową R22 S.A. w okresie rozpoczynającym się od dnia zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Profitroom S.A. sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 lub od dnia 30 czerwca 2024 roku, w zależności co nastąpi szybciej, nie później jednak niż w ciągu 60 dni, od wcześniejszego ze zdarzeń, przysługuje opcja nabycia od akcjonariuszy Profitroom S.A. ilości akcji

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.

(w tysiącach złotych)

pozwalającej na osiągnięcie przez R22 S.A. pakietu większościowego w Profitroom S.A. Mechanizm ustalenia ceny zakupu opcji w momencie uruchomienia opcji uwzględnia zarówno dynamikę jak i wielkość przychodów oraz EBITDA spółki na moment wykonania, dzięki czemu cena zakupu odpowiadać będzie możliwie wiernie wartości rynkowej, stąd też zarówno na moment zawarcia umowy jak i na dzień sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego opcja nie ma istotnej wartości. Umowa Akcjonariuszy przewiduje również, że Zarząd spółki Profitroom S.A. będzie składał się z 1 do 3 osób, powoływanych na pięcioletnią kadencję oraz Rada Nadzorcza z 3 członków, powoływanych na wspólną pięcioletnią kadencję. Zgodnie z umową R22 S.A. przysługuje uprawnienie do powoływania 1 członka Rady Nadzorczej w okresie posiadania przez R22 S.A. pakietu mniejszościowego akcji Profitroom S.A., natomiast w przypadku skorzystania przez R22 S.A. z opcji nabycia akcji, o której mowa powyżej, będzie on uprawniony do powołania 2 członków Zarządu, jak i 2 członków Rady Nadzorczej Profitroom S.A.

Profitroom S.A. jest wiodącym dostawcą aplikacji w modelu SaaS dla hoteli i apartamentów, zarówno w Polsce, jak i zagranicą. Inwestycja w Profitroom S.A. stanowi naturalny krok w procesie rozwoju zaangażowania R22 S.A. w nowoczesne, perspektywiczne i nowatorskie spółki technologiczne, które mogą korzystać z doświadczenia, jak i ze wsparcia ich usługami już świadczonymi przez spółki z grupy R22 S.A.

W dniu 22 stycznia 2020 roku Spółka R22 S.A. zawarła umowę przyrzeczoną nabycia akcji spółki Profitroom S.A. oraz umowę akcjonariuszy. Na mocy umowy Spółka nabyła 3 364 011 akcji zwykłych imiennych serii A Spółki Profitroom S.A. o wartości nominalnej 0,1 zł każda za cenę nabycia 20 015 865,45 zł. Dodatkowo Spółka nabyła 840 336 akcji zwykłych imiennych C Spółki Profitroom S.A. o wartości nominalnej 0,1 zł każda za cenę emisyjną w kwocie 5,95 zł za każdą akcję i łączną cenę emisyjną 4 999 999,20 zł. Cena nabycia i cena emisyjna pomniejszona została o wpłacony wcześniej zadek w kwocie 2 mln zł. Po transakcji nabycia akcji spółka R22 S.A. posiadała 29,42% w kapitale zakładowym spółki Profitroom S.A. Transakcję nabycia akcji sfinansowano kredytem udzielonym przez konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. Dodatkowo Spółka poniosła koszty transakcyjne w wysokości 50 tys. zł oraz koszty podatku od czynności cywilnoprawnych w wysokości 200 tys. zł zwiększające wartość posiadanych akcji.

Ponadto, w dniu 2 lipca 2020 r. R22 S.A. nabyła 840 336 akcji zwykłych imiennych serii C spółki Profitroom S.A. o wartości nominalnej 0,1 zł każda za cenę emisyjną wynoszącą 5,95 zł za każdą akcję i łączną cenę emisyjną 4 999 999,20 zł, w wyniku czego na dzień sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego R22 S.A. posiada łącznie 5 044 683, stanowiących 33,34% kapitału zakładowego spółki Profitroom S.A.

8. Test na utratę wartości

Zarząd przeanalizował wpływ pandemii koronawirusa na wartość posiadanych inwestycji w jednostki zależne i stowarzyszone. Nie zidentyfikowano przesłanek do przeprowadzania testu na utratę wartości inwestycji w jednostki zależne z uwagi na brak spadku przychodów w segmencie hostingu i telekomunikacji oraz zwiększone

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.
(w tysiącach złotych)

wykorzystanie kanałów komunikacji cyfrowej z klientami, co przełożyło się na wzrost przychodów w segmencie omnichannel communication.

Na dzień 30 czerwca 2020 r. przeprowadzono test na utratę wartości inwestycji w jednostkę stowarzyszoną Profitroom S.A. Przesłanką do przeprowadzenia testu był okresowy spadek przychodów wynikający z istotnego spadku ruchu turystycznego i biznesowego w hotelach w początkowej fazie pandemii koronawirusa Covid-19. Jednocześnie Profitroom S.A. uzyskał dofinansowanie z rządowej tarczy antykryzysowej, co w całości zrekompensuje spadek zysku netto związanego z efektem wprowadzonych restrykcji w sektorze turystycznym będących konsekwencją działań podejmowanych przez rząd polski zmierzających do zapobiegania dalszemu rozprzestrzenianiu się pandemii. Dodatkowo, po częściowym odmrożeniu gospodarki na przełomie maja i czerwca zaobserwowano wzrost przychodów i rentowności do poziomu sprzed epidemii. Ustalona w teście na utratę wartości nadwyżka wartości odzyskiwalnej nad wartością księgową posiadanych akcji Profitroom S.A. wyniosła 13,4 mln zł (przy wartości odzyskiwalnej posiadanego pakietu akcji ustalonej na poziomie 38,7 mln zł). Zmiany pojedynczych kluczowych założeń, które powodują zrównanie wartości odzyskiwalnych i wartości księgowej inwestycji w porównaniu do założeń przyjętych do testu na utratę wartości:

- spadek dynamiki wzrostu nowych klientów o 5,2 p.p.,
- wzrost dynamiki churnu o 12,6 p. p,
- spadek dynamiki wzrostu ARPU o 3,1 p. p.

W poniższej tabeli zaprezentowano przyjęte założenia.

| Profitroom S.A. | |
|-------------------------------------|------------|
| Okres projekcji | do 2034 |
| Projekcje w ujęciu | nominalnym |
| Współczynnik dyskonta | 11,75% |
| Stopa inflacji w roku 2021 | 1,50% |
| Stopa inflacji w kolejnych latach | 2,10% |
| Stopa wzrostu w okresie rezydualnym | 3% |

Stopa dyskonta oparta jest na stopie oprocentowania 10-letnich obligacji skarbowych wyemitowanych przez Skarb Państwa w tej samej walucie co przepływy pieniężne, skorygowanej o premię za ryzyko, odzwierciedlającą zarówno zwiększone ryzyko inwestowania jak i systematyczne ryzyko inwestycji w jednostkę stowarzyszoną. Wpływ na przyszłe wyniki finansowe i w efekcie na wartość użytkową inwestycji mają głównie dynamika wzrostu ARPU (średni przychód na klienta), dynamika churnu (wskaźnik utraty klientów) oraz dynamika wzrostu nowych klientów.

W wyniku przeprowadzonego testu nie zidentyfikowano utraty wartości inwestycji w jednostce stowarzyszonej Profitroom S.A.

9. Pożyczki udzielone

| w tys. zł | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|--|---------------|--------------|
| Pożyczki dla jednostek zależnych, w tym: | 54 160 | 5 618 |
| <i>H88 S.A.</i> | 48 791 | 5 618 |
| <i>Oxylion S.A.</i> | 5 369 | - |
| | 54 160 | 5 618 |

W dniu 15 stycznia 2020 r. Spółka R22 S.A. udzieliła jednostce zależnej H88 S.A. pożyczek w wysokości 27 599 tys. zł oraz 4 600 tys. EUR w celu refinansowania dotychczasowego zadłużenia. Oprocentowanie pożyczek wynosi 3% w skali roku. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2020 r.

Ponadto, w dniu 15 stycznia 2020 r. Spółka R22 S.A. udzieliła jednostce zależnej Oxylion S.A. pożyczki w wysokości 5 296 tys. zł w celu refinansowania dotychczasowego zadłużenia. Oprocentowanie pożyczki wynosi 3% w skali roku. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2020 r.

10. Pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa długoterminowe

| w tys. zł | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|-----------|------------|------------|
| Kaucje | 105 | 105 |
| | 105 | 105 |

Pozostałe aktywa krótkoterminowe

| w tys. zł | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|---|---------------|------------|
| Należności z tytułu sprzedaży akcji w spółce zależnej Vercom S.A. | 19 280 | - |
| Należności z tytułu podatków (z wyłączeniem podatku dochodowego) oraz innych podobnych świadczeń | - | 27 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 88 | 51 |
| Należności z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych | 589 | 681 |
| Należność z tytułu dywidend | 1 240 | - |
| | 21 197 | 759 |
| Razem | 21 302 | 864 |

11. Kapitał podstawowy

Struktura akcjonariatu spółki R22 S.A. na dzień 30 czerwca 2020 r. przedstawia się następująco:

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.
(w tysiącach złotych)

| | Liczba akcji serii A, B, C i D | % głosów na Walnym Zgromadzeniu | Udział w kapitale zakładowym |
|-------------------|---|--|---|
| Jacek Duch | 4 316 522 | 30,44% | 30,44% |
| Jakub Dwernicki | 2 591 578 | 18,28% | 18,28% |
| Robert Dwernicki | 1 672 190 | 11,79% | 11,79% |
| Sebastian Górecki | 171 642 | 1,21% | 1,21% |
| Aegon PTE | 776 507 | 5,48% | 5,48% |
| Norges bank | 722 563 | 5,10% | 5,10% |
| H88 S.A.* | 80 000 | 0,56% | 0,56% |
| Pozostali | 3 848 998 | 27,14% | 27,14% |
| | 14 180 000 | 100,00% | 100,00% |

* Zgodnie z art. 364 par. 2 KSH, H88 S.A. nie będzie wykonywało praw udziałowych z posiadanych akcji R22 S.A.

W dniu 3 lipca 2019 r. w związku z realizacją Programu Skupu akcji własnych nabytych zostało 80 000 akcji na okaziciela Spółki R22 S.A., o wartości nominalnej 0,02 zł każda, po cenie 25 zł za jedną Akcję Własną tj. za łączną cenę 2 000 000 zł. Transakcja nastąpiła poza rynkiem regulowanym, za pośrednictwem mBank S.A. Łączna liczba akcji zgłoszonych przez akcjonariuszy Spółki do sprzedaży w ramach Programu Skupu wyniosła 13 075 289. Ze względu na fakt, że łączna liczba akcji zgłoszonych przez akcjonariuszy Spółki do sprzedaży w ramach Programu Skupu przekroczyła łączną liczbę akcji, którą H88 S.A. zamierzała nabyć w ramach Programu Skupu, H88 S.A. dokonała proporcjonalnej redukcji ofert sprzedaży akcji Spółki przy zastosowaniu zasad redukcji. Średnia stopa redukcji złożonych ofert sprzedaży wyniosła ok. 99,39%. W związku z transakcją Grupa poniosła jednorazowe koszty prawne oraz prowizję w łącznej kwocie 60 tys. zł zwiększające wartość Akcji Własnych - ujęte w bilansie w kapitałach.

W dniu 3 lipca 2019 r. H88 S.A. nabyła Akcje Własne stanowiące 0,56% kapitału zakładowego Spółki i udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Nabytym przez H88 S.A. Akcjom Własnym odpowiada 80 000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, przy czym zgodnie z art. 362 § 4 w zw. z art. 364 § 2 H88 S.A. nie może wykonywać praw udziałowych z Akcji Własnych, z wyjątkiem uprawnienia do ich zbycia lub wykonywania czynności, które zmierzają do zachowania tych praw.

W wyniku Programu Skupu Akcji dnia 3 lipca 2019 r. Jacek Duch dokonał zbycia 26 435 akcji Emitenta a Jakub Dwernicki Prezes Zarządu Spółki dokonał zbycia 15 281 akcji Emitenta.

Dnia 11 lipca 2019 r. Jacek Duch dokonał transakcji nabycia 871 akcji Spółki. W dniu 16 lipca 2019 r. Jacek Duch nabył 14 900 akcji R22 S.A. W wyniku tych transakcji na dzień sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Jacek Duch posiada akcje stanowiące 30,39% kapitału zakładowego Spółki i 30,59% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, Jakub Dwernicki posiada akcje stanowiące 17,50% kapitału zakładowego Spółki i 17,50% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.

(w tysiącach złotych)

17 lipca 2019 r. Norges Bank z siedzibą w Oslo przekroczył próg 5 proc. głosów na WZA. Zgodnie z zawiadomieniem Norges Bank posiada 722 563 akcji i głosów na WZA, stanowiących 5,10% odpowiednio kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów.

30 lipca 2019 r. Jakub Dwernicki nieodpłatnie nabył opcję call uprawniającą do żądania zawarcia umowy sprzedaży wszystkich lub części akcji R22 posiadanych przez inwestora (będącego akcjonariuszem R22) za cenę opcji call. Jednocześnie Jakub Dwernicki nieodpłatnie przyznał opcję put uprawniającą inwestora do żądania zawarcia umowy sprzedaży wszystkich lub części akcji R22 posiadanych przez inwestora za cenę opcji put. Obie opcje obejmują do 47.900 akcji R22.

W dniu 3 lipca 2019 r. Sebastian Górecki dokonał zbycia 1 057 akcji Spółki. W wyniku transakcji na dzień sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Sebastian Górecki posiada akcje stanowiące 1,21% kapitału zakładowego Spółki i 1,21% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W okresie objętym niniejszym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Robert Dwernicki dokonał zbycia łącznie 186 017 akcji Spółki. W wyniku tych transakcji na dzień sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Robert Dwernicki posiadał akcje stanowiące 11,79% kapitału zakładowego Spółki i 11,79% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. W okresie po dniu sprawozdawczym Robert Dwernicki dokonał zbycia 77 028 akcji Spółki. W wyniku transakcji na dzień sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Robert Dwernicki posiada akcje stanowiące 11,25% kapitału zakładowego Spółki i 11,25% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W listopadzie i w grudniu 2019 r. Jakub Dwernicki dokonał transakcji nabycia łącznie 102 343 akcji R22 S.A. W wyniku tych transakcji na dzień 31 grudnia 2019 roku Jakub Dwernicki posiadał akcje stanowiące 18,28% kapitału zakładowego Spółki i 18,28% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Ponadto w dniu 17 grudnia 2019 roku spółka R22 S.A. otrzymała zawiadomienie od Aegon Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A. o przekroczeniu progu 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Przekroczenie progu 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki R22 S.A. nastąpiło w wyniku transakcji nabycia 100 000 akcji w dniu 17 grudnia 2019 r. Przed transakcją Fundusze posiadały łącznie 676 507 akcji Spółki, co stanowiło 4,77% w kapitale zakładowym i 4,77% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po zawarciu transakcji udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki wzrósł do 5,48%.

W dniu 20 stycznia 2020 r. wpłynęło do Spółki zawiadomienie od spółki Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. o zmianie stanu posiadania akcji. W wyniku transakcji zbycia 7 295 akcji zawartej w dniu

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.

(w tysiącach złotych)

14 stycznia 2020 r. udział Funduszy w kapitale zakładowym spółki i ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy poniżej 5,00%.

W okresie od stycznia do marca 2020 r. Jakub Dwernicki dokonał transakcji nabycia 7 057 akcji Spółki R22 S.A. W wyniku tych transakcji na dzień 30 czerwca 2020 r. Jakub Dwernicki posiadał akcje stanowiące 18,28% kapitału zakładowego Spółki i 18,28% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W dniach 11-13 marca 2020 r. Jacek Duch dokonał transakcji nabycia łącznie 6 521 akcji Spółki R22 S.A. W wyniku tych transakcji na dzień 30 czerwca 2020 r. Jacek Duch posiadał akcje stanowiące 30,44% kapitału zakładowego Spółki i 30,44% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

12. Wyplata dywidendy

W dniu 8 października 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki R22 S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy obejmujący okres od 01 lipca 2018 r. do 30 czerwca 2019 r. Część zysku w wysokości 4 230 000,00 złotych przeznaczono na wypłatę dywidendy, a pozostałą kwotę 671 842,22 złotych przeznaczono na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki. Walne Zgromadzenie zadecydowało o wypłacie dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w kwocie 0,30 zł na jedną akcję. Zgodnie z Uchwałą, dzień dywidendy przypadł na dzień 15 października 2019 r., a dniem wypłaty dywidendy 22 października 2019 r. Wypłatą dywidendy objęto 14 100 000 akcji R22 S.A.

13. Zysk na akcję

| w tys. zł | Za okres | |
|--|----------------------------|---------------------------|
| | 01.07.2019 - 30.06.2020 | 1.07.2018 - 30.06.2019 |
| Zysk netto przypadający akcjonariuszom spółki | 7 988 | 4 887 |
| Liczba akcji zwykłych | 14 180 000 | 14 180 000 |
| Zysk netto na akcję (w zł na jedną akcję) | 0,56 | 0,34 |

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynniki rozwadniające.

14. Zobowiązania z tytułu kredytów oraz innych instrumentów dłużnych

| w tys. zł | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|-------------------------------------|----------------|--------------|
| Zobowiązania długoterminowe | | |
| Kredyty bankowe | 109 815 | - |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 846 | 1 314 |
| | 110 661 | 1 314 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Kredyty bankowe | 10 249 | - |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 494 | 392 |
| | 10 743 | 392 |
| Razem | 121 404 | 1 706 |

W dniu 14 stycznia 2020 roku Spółka R22 S.A. oraz spółki zależne H88 S.A., Oxyllion S.A. i Vercom S.A. zawarły umowę kredytową z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. w ramach której kredytodawcy udzielili spółce R22 S.A. kredytu terminowego w maksymalnej wysokości 60 mln zł na cele akwizycyjne tj. nabycie łącznie 33,34% akcji spółki Profitroom S.A. oraz nabycie akcji spółki H88 S.A. należących do TCCFF Fund III S.C.A. SICAR z siedzibą w Luksemburgu, oraz kredytu terminowego w maksymalnej wysokości 4,750 mln EUR na spłatę istniejącego zadłużenia. Ponadto konsorcjum banków udzieliło kredytobiorcom kredytu terminowego w maksymalnej wysokości 81 mln zł na spłatę istniejącego zadłużenia oraz spółkom H88 S.A. i Vercom S.A. kredytu odnawialnego w maksymalnej wysokości po 5 mln zł na spłatę istniejącego zadłużenia oraz inne cele z wyłączeniem akwizycji. Oprocentowanie kredytów jest zmienne, ustalone jako suma marży zależnej od wskaźników finansowych oraz stawki bazowej: WIBOR 3M dla kredytu akwizycyjnego i kredytu w PLN, EURIBOR 3M dla kredytu w EUR i WIBOR 1M dla kredytów odnawialnych. Kredyty terminowe zostały udzielone do dnia 31 grudnia 2026 roku, natomiast kredyty odnawialne do dnia 14 stycznia 2023.

Zabezpieczeniem kredytów jest zastaw finansowy i rejestrowy na akcjach Profitroom S.A. posiadanych przez R22 S.A., zastaw finansowy i rejestrowy na akcjach H88, Oxyllion 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 H88, Oxyllion 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.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku spółki Vercom S.A. oraz H88 S.A. dysponują niewykorzystanym limitem w rachunku bieżącym w kwocie po 5 mln zł.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.

(w tysiącach złotych)

Warunki umów kredytowych, pożyczek i innych instrumentów dłużnych na dzień 30 czerwca 2020 r. oraz 30 czerwca 2019 r.

| | Kwota udzielonego finansowania | Nominalne oprocentowanie | Termin spłaty zgodnie z umową (w ratach do) | 30.06.2020 | | 30.06.2019 | |
|--|--------------------------------|--------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | | | Wartość nominalna | Wartość księgową | Wartość nominalna | Wartość księgową |
| <i>w tys. zł</i> | | | | | | | |
| Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. | 104 693 | WIBOR 3M + marża | 31.12.2026 r. | 101 047 | 100 101 | - | - |
| 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 r. | 20 153 | 19 963 | - | - |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | | | | 1 340 | 1 340 | 1 706 | 1 706 |
| Zobowiązania oprocentowane ogółem | | | | 122 540 | 121 404 | 1 706 | 1 706 |

15. 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. ustalane 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.

| 30.06.2020 | Wartość księgowa | Wartość godziwa | | | |
|---|---------------------|-----------------|------------|--------------|--------------|
| | | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 | Ogółem |
| <i>w tys. zł</i> | | | | | |
| Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | | | | | |
| Pożyczki udzielone | 54 160 | | | | 54 160 |
| Należności handlowe | 505 | | | | (*) |
| Należności inne | 21 109 | | | | (*) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 1 380 | | | | 1 380 |
| | 77 154 | | | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 120 064 | | | | 120 064 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 1 340 | | | | 1 340 |
| Zobowiązania handlowe | 446 | | | | (*) |
| | 121 850 | | | | |
| 30.06.2019 | | | | | |
| | | | | | |
| <i>w tys. zł</i> | | | | | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | | | |
| Opcja na nabycie udziałów niekontrolujących | 2 541 | | | 2 541 | 2 541 |
| | 2 541 | | | 2 541 | 2 541 |
| Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | | | | | |
| Pożyczki udzielone | 5 618 | | | | 5 618 |
| Należności handlowe | 444 | | | | (*) |
| Należności inne | 681 | | | | (*) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 15 | | | | 15 |
| | 6 758 | | | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 1 706 | | | | 1 706 |
| Zobowiązania handlowe | 258 | | | | (*) |
| Zobowiązania inne | 2 352 | | | | (*) |
| | 4 316 | | | | |
| Instrumenty pochodne w rachunkowości zabezpieczeń | | | | | |
| Instrumenty zabezpieczające | 208 | | 208 | | 208 |
| | 208 | | 208 | | 208 |

(*) - Wartość księgowa należności i zobowiązań handlowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

W poniższej tabeli zaprezentowano zmiany wartości godziwych poziomu 3 w trakcie okresu sprawozdawczego.

| <i>w tys. zł</i> | Instrumenty pochodne - opcja call |
|---|--|
| Stan na dzień 1 lipca 2019 r. | 2 541 |
| Zmiana netto wartości godziwej (niezrealizowana) ujęta w zyskach i stratach | 148 |
| Realizacja | (2 689) |
| Stan na dzień 30 czerwca 2020 r. | - |

16. Transakcje ze stronami powiązanymi

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

Transakcje z podmiotami powiązanymi

| <i>w tys. zł</i> | Transakcje w okresie | | Saldo na dzień | |
|---|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| | 01.07.2019 - 30.06.2020 | 01.07.2018 - 30.06.2019 | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
| Przychody ze sprzedaży / Należności handlowe | 3 685 | 2 443 | 503 | 441 |
| jednostki zależne | 3 592 | 2 375 | 421 | 396 |
| jednostki stowarzyszone | 36 | - | 58 | 25 |
| pozostałe podmioty powiązane | 57 | 68 | 24 | 20 |
| Inne przychody / Pozostałe należności | 29 192 | - | 21 209 | 681 |
| jednostki zależne | 29 192 | - | 21 209 | 681 |
| Odsetki naliczone od pożyczek / Pożyczki udzielone | 769 | 18 | 54 160 | 5 618 |
| jednostki zależne | 769 | 18 | 54 160 | 5 618 |
| Zakupy / Zobowiązania handlowe | 364 | 429 | 1 | 2 |
| jednostki zależne | 364 | 413 | 1 | 2 |
| pozostałe podmioty powiązane | - | 16 | - | - |
| Zakupy / Zobowiązania inwestycyjne | - | 70 | - | 86 |
| pozostałe podmioty powiązane | - | 70 | - | 86 |
| Odsetki zapłacone od pożyczek / Pożyczki otrzymane | 23 | - | - | - |
| jednostki zależne | 23 | - | - | - |

Transakcje z Członkami Rady Nadzorczej

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej R22 S.A. w okresie dwunastu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 r. wyniosły 240 tys. zł (w okresie porównawczym 190 tys. zł).

Transakcje z Członkami Zarządu

| w tys. zł | Transakcje w okresie | | Saldo na dzień | |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------|------------|
| | 01.07.2019 - 30.06.2020 | 01.07.2018 - 30.06.2019 | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze / Zobowiązanie | 582 | 432 | 30 | 30 |
| Wynagrodzenia z tytułu umów o świadczenie usług / zobowiązania | 18 | 141 | - | - |

17. Umowa nabycia udziałów niekontrolujących w H88 S.A.

W dniu 15 marca 2019 r. została zawarta wiążąca umowa – Exit Agreement (dalej „Umowa Exit”) w przedmiocie wyjścia przez TCEE Fund III S.C.A. SICAR („Fundusz”) z inwestycji w 61 293 akcji w spółce zależnej H88 S.A. stanowiących 28,48% akcji w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu H88 S.A. (nie wliczając akcji własnych spółki H88 S.A.) („Akcje”). Stronami Umowy Exit są również m.in. H88S.A., Jakub Dwernicki, Jacek Duch, Robert Dwernicki, Sebastian Górecki, Andrzej Dwernicki, Agnieszka Dwernicka-Piasecka oraz Robert Stasik. Na dzień zawarcia Umowy Exit Spółka posiadała 71,52 % akcji i głosów w spółce H88 S.A. (nie wliczając akcji własnych spółki H88 S.A.).

W dniu 1 lipca 2019 roku została zawarta rozporządzająca umowa nabycia akcji spółki H88 S.A. („Umowa Rozporządzająca”), na podstawie której Spółka oraz Vercom S.A. kupiły od Funduszu łącznie 30 647 akcji H88 S.A. w następującej proporcji: Spółka kupiła od Funduszu 15 324 akcji H88 S.A. („Akcje 1A”) za cenę 3 408 258,35 Euro oraz Vercom S.A. kupiła od Funduszu 15 323 akcji H88 S.A. („Akcje 1B”) za cenę 3 408 258,35 Euro. Cena nabycia Akcji 1A została sfinansowana ze środków pochodzących z kredytu udzielonego Spółce przez mBank S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy kredytu zawartej w dniu 25 czerwca 2019 r. Cena nabycia Akcji 1B została sfinansowana ze środków pochodzących z kredytu udzielonego Vercom S.A. przez mBank S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy kredytu zawartej w dniu 25 czerwca 2019 r.

Po wykonaniu Umowy Rozporządzającej Emitent posiadał bezpośrednio 78,64 % akcji i głosów w spółce H88 S.A. oraz pośrednio przez spółkę zależną Vercom 7,12% akcji i głosów w spółce H88 S.A.

W związku z nabyciem przez Spółkę na podstawie Umowy Exit Agreement zawartej z TCEE Fund III S.C.A. SICAR Opcji Call, część ceny nabycia Akcji 1A została alokowana do nabytej Opcji call i ujęta na dzień zawarcia Umowy Exit jako aktywo finansowe – pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w korespondencji z pozostałymi zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały rozliczone w dniu dokonania płatności za Akcje 1A (tj. 1 lipca 2019 r.).

W dniu 27 stycznia 2020 roku, w związku z zawartą 15 marca 2019 r. umową Exit Agreement, Spółka R22

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.
za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.
(w tysiącach złotych)

S.A. wykonała wobec TCEE Fund III S.C.A. SICAR opcję nabycia 30 646 akcji spółki H88 S.A poprzez złożenie oświadczenia o przyjęciu oferty sprzedaży akcji złożonej przez Fundusz za łączną cenę nabycia w kwocie 6.816.516,70 Euro.

W dniu 31 stycznia 2020 roku, w oparciu o środki pochodzące z kredytu akwizycyjnego, Spółka R22 S.A. dokonała na rzecz TCEE Fund III S.C.A. Sicar zapłaty ceny nabycia za 30 646 akcji spółki H88 S.A. w kwocie 6 816 516,70 Euro oraz uzyskała własność akcji H88 S.A.

Wskutek powyższego, na dzień sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, Spółka posiada bezpośrednio oraz przez podmioty zależne łącznie 97,90% akcji i głosów w spółce H88 S.A.

18. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

W dniu 2 lipca 2020 r. R22 S.A. nabyła 840 336 akcji zwykłych imiennych serii C spółki Profitroom S.A. o wartości nominalnej 0,1 zł każda za cenę emisyjną wynoszącą 5,95 zł za każdą akcję i łączną cenę emisyjną 4 999 999,20 zł, w wyniku czego na dzień sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego R22 S.A. posiada łącznie 5 044 683, stanowiących 33,34% kapitału zakładowego spółki Profitroom S.A.

W dniu 28 lipca 2020 r. została podpisana Ramowa Umowa Inwestycyjna pomiędzy H88 S.A. („Inwestor Macierzysty”), H88 Hosting S.R.L. („Inwestor”) i udziałowcem mniejszościowym w NetDesign S.R.L., posiadającym 37 772 udziałów NetDesign SRL, stanowiących 40% kapitału zakładowego („Inwestor Indywidualny”). Na podstawie powyższej umowy Inwestor i Inwestor Macierzysty zdecydowali o reorganizacji spółek rumuńskich, w których są udziałowcami, a Inwestor Indywidualny zdecydował o przystąpieniu do tej reorganizacji. Reorganizacja będzie miała miejsce w dwóch fazach:

- w fazie 1 Inwestor i Inwestor Macierzysty wniosą wszystkie swoje udziały, które posiadają w Gazduire Web S.R.L., Rospot S.R.L., Top Level Hosting S.R.L., NetDesign S.R.L. i Blugento S.A. do WebClass IT S.R.L. W konsekwencji nastąpi podniesienie kapitału zakładowego WebClass IT S.R.L, Inwestor będzie posiadał 84% udziałów w WebClass IT S.R.L., Inwestor Indywidualny będzie posiadał 16% udziałów w WebClass IT S.R.L. natomiast WebClass IT S.R.L. będzie posiadał 100% udziałów w Gazduire Web S.R.L., Rospot S.R.L., Top Level Hosting S.R.L., NetDesign S.R.L. oraz 29,5% udziałów w Blugento S.A.

- w fazie 2 WebClass IT S.R.L. połączy się ze spółkami Gazduire Web S.R.L., Rospot S.R.L., Top Level Hosting S.R.L., NetDesign S.R.L., w wyniku czego WebClass IT S.R.L. będzie posiadał bezpośrednio 48,62% udziałów w Blugento S.R.L.

W konsekwencji udział pośredni Inwestora Macierzystego w jednostce stowarzyszonej Blugento S.A. zmieni się z 48,62% na 40,84%, a tym samym udział Grupy R22 z 47,60% na 39,98%.

19. Prawo do użytkowania aktywów/ Leasing MSSF 16

Dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. wszedł w życie MSSF 16 Leasing. W odniesieniu do leasingobiorców nowy Standard wyeliminował występujące rozróżnienie pomiędzy leasingiem finansowym oraz operacyjnym. Ujęcie leasingu operacyjnego w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej spowodowało rozpoznanie nowego składnika aktywów – prawa do użytkowania przedmiotu leasingu – oraz nowego zobowiązania – zobowiązania do dokonania płatności z tytułu leasingu. Prawa do użytkowania aktywów w leasingu podlegają umorzeniu, natomiast od zobowiązania naliczane są odsetki. Spowodowało to powstanie większych kosztów w początkowej fazie leasingu, nawet w przypadku, gdy jego strony uzgodniły stałe opłaty roczne. Nowy standard wpłynął na zwiększenie sumy aktywów, zmienił klasyfikację kosztów w rachunku zysków i strat oraz prezentację przepływów pieniężnych. W rachunku zysków i strat wydatki z tytułu najmu i dzierżawy, uznanych wg nowego standardu jako leasing, zostały zastąpione kosztami amortyzacji i kosztem odsetek (podobnie do ujęcia leasingu finansowego zgodnie z MSR 17). W rezultacie na wczesnym etapie trwania umowy pojawił się koszt z tytułu leasingu, który spowodował zmniejszenie wyniku finansowego / całkowitych dochodów i wartości kapitału własnego natychmiast po początkowym ujęciu leasingu, który wcześniej ujmowany był jako leasing operacyjny. Nowe wymagania eliminują pojęcie leasingu operacyjnego. Wszystkie prawa do korzystania z aktywów i odpowiadające im zobowiązania z tytułu leasingu zostały ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, za wyjątkiem: leasingu krótkoterminowego (umowa na okres do 12 miesięcy) bez prawa do wykupu i leasingu niskocennych aktywów. Wpłynęło to na zmianę podstawy kalkulacji powszechnie używanych wskaźników finansowych, takich jak wskaźniki zadłużenia, czy EBITDA (z zastrzeżeniem, że nowa umowa kredytowa R22 przewiduje kalkulację zadłużenia i EBITDA z wyłączeniem wpływu MSSF 16). Zwiększyło to porównywalność danych pomiędzy spółkami, ale również może wpłynąć na kowenanty w umowach kredytowych, ratingi kredytów, koszty finansowe oraz postrzeganie Spółki przez interesariuszy. Na dzień 30 czerwca 2020 r. Spółka posiada przyszłe zobowiązanie umowne z tytułu nabycia i dzierżawy aktywów (leasing), obejmujące zobowiązanie z tytułu umowy najmu powierzchni biurowej, w której mieści się siedziba R22 S.A. Wartość zobowiązań ustalona została jako płatności leasingowe do końca okresu trwania umowy.

Pierwszym okresem rocznym obowiązywania MSSF 16 dla Spółki jest rok obrotowy rozpoczynający się 1 lipca 2019 r.

Spółka przyjęła pełną metodę retrospektywną jako metodę wdrożenia MSSF 16 z przekształceniem danych porównawczych.

Opis zasad ujmowania

Umowa zawiera leasing jeśli:

- a) dotyczy zidentyfikowanego składnika aktywów, który może być albo wyraźnie określony w umowie (np. w oparciu o numer inwentarzowy lub wskazanie konkretnego piętra w budynku) lub pośrednio określony w momencie, gdy jest udostępniony do użytkowania klientowi, oraz
- b) leasingobiorca otrzymuje zasadniczo wszystkie korzyści ekonomiczne z tego składnika aktywów w okresie

jego użytkowania tj. zarówno podstawowe pożytki, jak i inne płynące z niego korzyści, oraz

c) leasingobiorca ma prawo do określenia sposobu wykorzystania zidentyfikowanego składnika aktywów.

Spółka jako leasingobiorca ujmuje w sprawozdaniu finansowym umowy leasingowe jako:

- a) prawo do korzystania ze składnika aktywów w cenie nabycia:
 - obejmującą wartość zobowiązania z tytułu leasingu powiększoną o płatności dokonane na moment lub przez zawarciem umowy, początkowe koszty bezpośrednio związane z zawarciem umowy, szacunkowe koszty demontażu i usunięcia składnika aktywów, koszty przeprowadzenia renowacji miejsca, w którym znajdował się składnik aktywów koszty doprowadzenia przedmiotu leasingu do stanu, w jakim, zgodnie z umową ma zostać zwrócony chyba, że koszty te zostały poniesione, aby wyprodukować zapasy,
 - pomniejszoną o należności z tytułu zachęt udzielonych przez leasingodawcę.
- b) zobowiązanie z tytułu leasingu stanowiące sumę bieżącej wartości opłat leasingowych i bieżącej wartości oczekiwanych płatności na koniec okresu leasingu.

Po dacie rozpoczęcia Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania stosując model kosztu. Spółka wycenia prawo do korzystania ze składnika aktywów w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, trwałą utratę wartości oraz aktualizację zobowiązania z tytułu leasingu.

Okres amortyzacji ustalony jest:

- a) jeśli prawo własności do składnika aktywów zostanie przeniesione na leasingobiorcę lub leasingobiorca jest wystarczający pewny skorzystania z opcji wykupu, wtedy okres amortyzacji obejmuje okres od początku umowy do końca okresu użytkowania składnika aktywów, lub
- b) okres amortyzacji obejmuje okres od początku umowy do wcześniejszego z:
 - końca okresu użytkowania składnika aktywów, lub
 - końca okresu leasingu.

Na opłaty leasingowe, stanowiące podstawę do wyceny zobowiązania z tytułu leasingu, składają się następujące płatności:

- a) stałe opłaty leasingowe za okres leasingu (włączając opłaty leasingowe, które pomimo tego że są zmienne jednak, co do zasady mają charakter opłat stałych, ponieważ są niemożliwe do uniknięcia), pomniejszone o należności leasingowe wynikające ze specjalnych opłat promocyjnych,
- b) zmienne opłaty leasingowe zależne od indeksu lub stopy, które obejmują płatności powiązane ze wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI), płatności zależne od referencyjnej stopy procentowej (tj. LIBOR) lub płatności, które zmieniają się w celu odzwierciedlenia zmian rynkowych stawek najmu,
- c) kwoty, które będą płatne przez leasingobiorcę jako gwarantowana wartość końcowa,
- d) cenę realizacji opcji zakupu, jeśli istnieje wystarczająca pewność do skorzystania z tej opcji przez leasingobiorcę,
- e) kary dotyczące rozwiązania/wypowiedzenia umowy, jeśli okres leasingu uwzględnia wykonanie opcji dotyczącej wypowiedzenia umowy.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.

(w tysiącach złotych)

f) Bieżąca wartość przyszłych płatności z tytułu leasingu obliczana jest z zastosowaniem stopy dyskonta, ustalonej jako koszt długu.

Spółka wyznacza okres leasingu, tj. nieodwołalny okres leasingu, łącznie z:

- a) okresem dotyczącym opcji przedłużenia umowy leasingu, jeżeli jest wystarczająco pewne, że Spółka skorzysta z tego prawa; i
- b) okresem dotyczącym opcji wypowiedzenia umowy leasingu, jeżeli jest wystarczająco pewne, że Spółka nie skorzysta z tego prawa.

Spółka dla większości umów leasingowych, przyjmuje okres leasingu zgodny z okresem umowy, dokonując przy tym profesjonalnego osądu i uwzględniając, między innymi: poniesione nakłady związane z daną umową oraz potencjalne koszty związane z wypowiedzeniem danej umowy leasingu.

Po dacie rozpoczęcia Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

- a) zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu,
- b) zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz
- c) zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany leasingu lub w celu uwzględnienia zaktualizowanych zasadniczo stałych opłat leasingowych.

Spółka aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu z powodu ponownej oceny gdy zaistnieje zmiana w przyszłych opłatach leasingowych wynikająca ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia opłat, gdy zmieni się kwota, której zapłaty Spółka oczekuje w ramach gwarantowanej wartości końcowej lub jeżeli Spółka zmieni ocenę prawdopodobieństwa skorzystania z opcji kupna, przedłużenia lub wypowiedzenia leasingu.

Aktualizacja zobowiązania z tytułu leasingu koryguje również wartość składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania. Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania została zmniejszona do zera, dalsze zmniejszenie wyceny zobowiązania z tytułu leasingu Spółka ujmuje w zysku lub stracie.

Poniższe tabele przedstawiają wpływ MSSF 16 na dane bieżącego okresu oraz dane porównawcze zaprezentowane w niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.

| | Za okres 12 miesięcy zakończony | | | Za okres 3 miesięcy zakończony | | |
|--|---------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|--------------------------------|
| | 30.06.2019 | korekty | 30.06.2019 | 30.06.2019 | korekty | 30.06.2019 |
| | <i>dane zatwierdzone</i> | | <i>dane przekształcone</i> | <i>dane zatwierdzone</i> | | <i>dane przekształcone</i> |
| | MSR 17 | MSSF 16 | MSSF 16 | MSR 17 | MSSF 16 | MSSF 16 |
| Działalność kontynuowana | | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 2 443 | | 2 443 | 577 | | 577 |
| Amortyzacja | (242) | (224) | (466) | (61) | (56) | (117) |
| Usługi obce | (2 154) | 266 | (1 888) | (502) | 67 | (435) |
| Koszty świadczeń pracowniczych | (1 987) | | (1 987) | (537) | | (537) |
| Zużycie materiałów i energii | (90) | | (90) | (30) | | (30) |
| Podatki i opłaty | (9) | | (9) | (1) | | (1) |
| Pozostałe koszty operacyjne | (4) | | (4) | - | | - |
| Zysk na sprzedaży wartości | 576 | | 576 | 576 | | 576 |
| Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej | (1 467) | 42 | (1 425) | 22 | 11 | 33 |
| Przychody finansowe | 6 287 | | 6 287 | 6 287 | | 6 287 |
| Koszty finansowe | (31) | (59) | (90) | (15) | (15) | (30) |
| Przychody finansowe netto | 6 256 | (59) | 6 197 | 6 272 | (15) | 6 257 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 4 789 | (17) | 4 772 | 6 294 | (4) | 6 290 |
| Podatek dochodowy | 112 | 3 | 115 | (84) | 1 | (83) |
| Zysk netto | 4 901 | (14) | 4 887 | 6 210 | (3) | 6 207 |
| Inne całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat | | | | | | |
| Wycena instrumentów zabezpieczających | (208) | | (208) | (208) | | (208) |
| Podatek dochodowy | 40 | | 40 | 40 | | 40 |
| Inne całkowite dochody netto | (168) | - | (168) | (168) | - | (168) |
| Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | 4 733 | (14) | 4 719 | 6 042 | (3) | 6 039 |

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 r.

| | Za okres 12 miesięcy zakończony | | Za okres 3 miesięcy zakończony | | | |
|--|---------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| | 30.06.2020 | 30.06.2020 | 30.06.2020 | 30.06.2020 | | |
| | <i>wpływ MSSF 16</i> | | <i>wpływ MSSF 16</i> | | | |
| | | MSSF 16 | | MSSF 16 | | |
| Działalność kontynuowana | | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 3 685 | 3 685 | 1 073 | 1 073 | | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 98 | 98 | 98 | 98 | | |
| Amortyzacja | (245) | (224) | (469) | (62) | (56) | (118) |
| Usługi obce | (3 314) | 268 | (3 046) | (857) | 68 | (789) |
| Koszty świadczeń pracowniczych | (2 490) | | (2 490) | (520) | | (520) |
| Zużycie materiałów i energii | (101) | | (101) | (12) | | (12) |
| Podatki i opłaty | (16) | | (16) | (9) | | (9) |
| Pozostałe koszty operacyjne | (53) | | (53) | - | | - |
| Zysk na sprzedaży wartości niematerialnych | 221 | 221 | 116 | 116 | | |
| Strata na działalności operacyjnej | (2 215) | 44 | (2 171) | (173) | 12 | (161) |
| Przychody finansowe | 12 572 | | 12 572 | 9 873 | | 9 873 |
| Koszty finansowe | (2 500) | (48) | (2 548) | (1 201) | (11) | (1 212) |
| Przychody finansowe netto | 10 072 | (48) | 10 024 | 8 672 | (11) | 8 661 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 7 857 | (4) | 7 853 | 8 499 | 1 | 8 500 |
| Podatek dochodowy | 134 | 1 | 135 | (485) | - | (485) |
| Zysk netto | 7 991 | (3) | 7 988 | 8 014 | 1 | 8 015 |
| Inne całkowite dochody netto | (149) | - | (149) | - | - | - |
| Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | 7 842 | (3) | 7 839 | 8 014 | 1 | 8 015 |

Wpływ MSSF 16 na sytuację finansową na dzień 1 lipca 2018 r.

| | Na dzień | | |
|---|--|--------------|--|
| | 01.07.2018 <i>dane</i> <i>zatwierdzone</i> | korekty | 01.07.2018 <i>dane</i> <i>przekształcone</i> |
| | MSR 17 | MSSF 16 | MSSF 16 |
| Aktywa | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 637 | (620) | 17 |
| Prawa do korzystania z aktywów | - | 1 928 | 1 928 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 180 | (21) | 159 |
| Aktywa trwałe | 209 798 | 1 287 | 211 085 |
| Aktywa obrotowe | 1 224 | - | 1 224 |
| Aktywa ogółem | 211 022 | 1 287 | 212 309 |
| Pasywa | | | |
| Kapitał własny | 209 959 | (169) | 209 790 |
| Zobowiązania długoterminowe | 468 | 1 190 | 1 658 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 595 | 266 | 861 |
| Zobowiązania razem | 1 063 | 1 456 | 2 519 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | 211 022 | 1 287 | 212 309 |

Wpływ MSSF 16 na sytuację finansową na dzień 30 czerwca 2019 r.

| | Na dzień | | |
|---|--|--------------|--|
| | 30.06.2019 <i>dane</i> <i>zatwierdzone</i> | korekty | 30.06.2019 <i>dane</i> <i>przekształcone</i> |
| | MSR 17 | MSSF 16 | MSSF 16 |
| Aktywa | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 420 | (401) | 19 |
| Prawa do korzystania z aktywów | - | 1 485 | 1 485 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 332 | (29) | 303 |
| Aktywa trwałe | 209 174 | 1 055 | 210 229 |
| Aktywa obrotowe | 9 377 | - | 9 377 |
| Aktywa ogółem | 218 551 | 1 055 | 219 606 |
| Pasywa | | | |
| Kapitał własny | 214 692 | (183) | 214 509 |
| Zobowiązania długoterminowe | 344 | 970 | 1 314 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 3 515 | 268 | 3 783 |
| Zobowiązania razem | 3 859 | 1 238 | 5 097 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | 218 551 | 1 055 | 219 606 |

Wpływ MSSF 16 na sytuację finansową na dzień 30 czerwca 2020 r.

| | Na dzień | | |
|---|----------------|---------------|----------------|
| | 30.06.2020 | wpływ MSSF 16 | 30.06.2020 |
| | MSSF 16 | | |
| Aktywa | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 216 | (182) | 34 |
| Prawa do korzystania z aktywów | - | 1 042 | 1 042 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 536 | (26) | 510 |
| Aktywa trwałe | 262 815 | 834 | 263 649 |
| Aktywa obrotowe | 77 242 | - | 77 242 |
| Aktywa ogółem | 340 057 | 834 | 340 891 |
| Pasywa | | | |
| Kapitał własny | 218 596 | (161) | 218 435 |
| Zobowiązania długoterminowe | 109 899 | 762 | 110 661 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 11 562 | 233 | 11 795 |
| Zobowiązania razem | 121 461 | 995 | 122 456 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | 340 057 | 834 | 340 891 |

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.

| | Za okres 12 miesięcy zakończony | | |
|--|---------------------------------|--------------|------------------------|
| | 30.06.2019 | korekty | 30.06.2019 |
| | dane zatwierdzone | | dane przekształcone |
| | MSR 17 | MSSF 16 | MSSF 16 |
| Przebiegi pieniężne z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | 4 901 | (14) | 4 887 |
| Korekty: | | | |
| - Podatek dochodowy | (112) | (3) | (115) |
| - Amortyzacja | 242 | 224 | 466 |
| - Koszty odsetek | (262) | 59 | (203) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (1 254) | 266 | (988) |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 1 226 | - | 1 226 |
| Przebiegi pieniężne z działalności finansowej | | | |
| Odsetki zapłacone | (31) | (59) | (90) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu | (119) | (207) | (326) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (150) | (266) | (416) |
| Przebiegi pieniężne netto ogółem | (178) | - | (178) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 193 | | 193 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 15 | - | 15 |

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.

(w tysiącach złotych)

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 r.

| | Za okres 12 miesięcy zakończony | | |
|--|--|--------------|-------------------|
| | 30.06.2020 | | 30.06.2020 |
| | <i>wpływ MSSF 16</i> | | |
| | | | MSSF 16 |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | 7 991 | (3) | 7 988 |
| Korekty: | | | |
| - Podatek dochodowy | (134) | (1) | (135) |
| - Amortyzacja | 245 | 224 | 469 |
| - Koszty odsetek | 1 727 | 48 | 1 775 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (4 171) | 268 | (3 903) |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (110 172) | - | (110 172) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | |
| Odsetki zapłacone | (2 533) | (48) | (2 581) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu | (146) | (220) | (366) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 115 707 | (268) | 115 439 |
| Przepływy pieniężne netto ogółem | 1 365 | - | 1 365 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 15 | | 15 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 1 380 | - | 1 380 |