

**R22 S.A.**

**Skrócone śródroczne jednostkowe  
sprawozdanie finansowe  
za okres trzech miesięcy zakończony  
31 marca 2023 r.**

**Poznań, 23 maja 2023 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 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 .....	11
1.6. Rok obrotowy .....	11
1.7. Zatwierdzenie do publikacji .....	12
2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego .....	12
2.1. Oświadczenie o zgodności .....	12
2.2. Stosowane zasady rachunkowości .....	12
2.3. Kontynuacja działalności .....	12
2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji .....	13
3. Ważne oszacowania i założenia .....	13
4. Przychody ze sprzedaży .....	13
5. Przychody i koszty finansowe .....	14
6. Podatek dochodowy .....	14
7. Rzeczowe aktywa trwałe .....	15
8. Prawo do korzystania z aktywów .....	16
9. Wartości niematerialne .....	16
10. Inwestycje w jednostki zależne .....	16
11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone .....	16
12. Należności handlowe .....	17
13. Należności i zobowiązania z tytułu podatku dochodowego .....	17
14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	17
15. Kapitał podstawowy .....	17
16. Zysk/ (Strata) na akcję .....	18
17. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz leasingów .....	19
18. Instrumenty finansowe .....	20
18.1. Klasyfikacja i wycena instrumentów finansowych .....	20
19. Transakcje ze stronami powiązаныmi .....	21
19.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym .....	21
19.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązаныmi .....	21
20. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym .....	22

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 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 2023 r. poz. 120 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 23 maja 2023 r.

Członkowie Zarządu:

Prezes Zarządu      Jakub Dwernicki      .....  
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Wiceprezes Zarządu      Robert Stasik      .....  
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Poznań, dnia 23 maja 2023 r.

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.  
(w tysiącach złotych)

**Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów**

	Nota	Za okres 3 miesięcy zakończony	
		01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	4	1 019	1 098
Pozostałe przychody operacyjne		-	23
Amortyzacja		(349)	(70)
Usługi obce		(953)	(1 376)
Koszty świadczeń pracowniczych		(952)	(720)
Zużycie materiałów i energii		(90)	(26)
Pozostałe koszty operacyjne		(29)	(96)
<b>Strata na działalności operacyjnej</b>		<b>(1 354)</b>	<b>(1 167)</b>
Przychody finansowe	5	35	174
Koszty finansowe	5	(2 685)	(1 631)
<b>Przychody finansowe netto</b>		<b>(2 650)</b>	<b>(1 457)</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>(4 004)</b>	<b>(2 624)</b>
Podatek dochodowy	6	328	102
<b>Zysk netto</b>		<b>(3 676)</b>	<b>(2 522)</b>
<b>Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>		<b>(3 676)</b>	<b>(2 522)</b>
Średnia ważona liczba akcji	16	14 100 000	14 180 000
<b>Zysk netto na akcję</b>			
Podstawowy	16	(0,26)	(0,18)
Rozwodniony	16	(0,26)	(0,18)

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

**Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej**

	<i>Nota</i>	<b>Na dzień</b>	
		<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Aktywa</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	7	85	93
Prawa do korzystania z aktywów	8	14 146	14 438
Wartości niematerialne	9	358	338
Inwestycje w jednostki zależne	10	287 521	287 521
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	11	30 266	30 266
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		757	813
Pozostałe aktywa		139	135
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>333 272</b>	<b>333 604</b>
Należności handlowe	12	614	338
Należności z tytułu podatku dochodowego	13	689	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	107	198
Pozostałe aktywa		383	324
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>1 793</b>	<b>860</b>
<b>Aktywa ogółem</b>		<b>335 065</b>	<b>334 464</b>
<b>Pasywa</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy	15	284	284
Kapitał zapasowy, w tym:		215 858	215 858
- z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną		209 270	209 270
- z odpisów z zysku		6 588	6 588
Kapitał rezerwowy		4 300	4 300
Akcje własne		(4 090)	(4 090)
Zyski zatrzymane		3 246	6 922
<b>Kapitał własny</b>		<b>219 598</b>	<b>223 274</b>
<b>Zobowiązania</b>			
Zobowiązania z tytułu kredytów	17	79 533	83 242
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	12 689	12 945
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>92 222</b>	<b>96 187</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	17	20 103	12 961
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	1 009	970
Zobowiązania handlowe		634	581
Zobowiązania z umów z klientami	4	358	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	13	461	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		449	268
Pozostałe zobowiązania		231	223
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>23 245</b>	<b>15 003</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>115 467</b>	<b>111 190</b>
<b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>		<b>335 065</b>	<b>334 464</b>

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

*(w tysiącach złotych)***Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

a) za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

	Kapitał zapasowy, w tym:						Kapitał własny
	Kapitał podstawowy	z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną	z odpisów z zysku	Kapitał rezerwowy	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>284</b>	<b>209 270</b>	<b>6 588</b>	<b>4 300</b>	<b>(4 090)</b>	<b>6 922</b>	<b>230 733</b>
Zysk netto	-	-	-	-	-	(3 676)	(3 676)
<b>Całkowite dochody w okresie</b>	-	-	-	-	-	<b>(3 676)</b>	<b>(3 676)</b>
<b>Stan na dzień 31 marca 2023 r.</b>	<b>284</b>	<b>209 270</b>	<b>6 588</b>	<b>4 300</b>	<b>(4 090)</b>	<b>3 246</b>	<b>219 598</b>

b) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.

	Kapitał zapasowy, w tym:					Kapitał własny
	Kapitał podstawowy	z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną	z odpisów z zysku	Zyski zatrzymane		
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>284</b>	<b>209 270</b>	<b>880</b>	<b>20 299</b>	<b>230 733</b>	
Zysk netto	-	-	-	(2 522)	(2 522)	
<b>Całkowite dochody w okresie</b>	-	-	-	<b>(2 522)</b>	<b>(2 522)</b>	
<b>Stan na dzień 31 marca 2022 r.</b>	<b>284</b>	<b>209 270</b>	<b>880</b>	<b>17 777</b>	<b>228 211</b>	

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 trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	Nota	Za okres 3 miesięcy zakończony	
		01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
Zysk netto za okres sprawozdawczy		(3 676)	(2 522)
Korekty:			
- Podatek dochodowy	6	(328)	(102)
- Amortyzacja		349	70
- Koszty netto z tytułu odsetek i różnic kursowych netto	5	2 650	1 457
		(1 005)	(1 097)
Zmiana stanu:			
- Należności handlowych		(276)	4
- Pozostałych aktywów		(63)	(39)
- Zobowiązań handlowych		53	363
- Zobowiązań pozostałych		35	1
- Zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		181	(6)
- Zobowiązań z tytułu umów z klientami		358	-
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>		<b>(717)</b>	<b>(774)</b>
Podatek otrzymany (zapłacony)		156	
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>(561)</b>	<b>(774)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Splaty udzielonych pożyczek		-	3 641
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	7,9	(77)	(68)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(77)</b>	<b>3 573</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	17	6 691	-
Splaty kredytów i pożyczek	17	(3 327)	(3 300)
Odsetki zapłacone		(2 581)	(1 262)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		(236)	(56)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>547</b>	<b>(4 618)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto ogółem</b>		<b>(91)</b>	<b>(1 819)</b>
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(91)	(1 819)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	14	198	1 958
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>14</b>	<b>107</b>	<b>139</b>

## Noty do 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 31 marca 2023 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 31 marca 2023 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 trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 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 31 marca 2023	Udziały w jednostkach bezpośrednio / pośrednio zależnych na dzień 31 grudnia 2022
<b>Segment: CPaaS</b>				
Vercom S.A.	Poznań, PL	*	50,26%	50,26%
Redgroup Sp. z o.o.	Poznań, PL	*	50,26%	50,26%
NIRO Media Group Sp. z o.o.	Poznań, PL	*	50,26%	50,26%
PromoSMS Sp. z o.o.	Rybnik, PL	*	50,26%	50,26%
EPSO Group Sp. z o.o.	Warszawa, PL	*	50,26%	50,26%
Leadstream Sp. z o.o.	Warszawa, PL	*	50,26%	50,26%
Messageflow.com GmbH	Berlin, DE	*	50,26%	50,26%
ProfiSMS s.r.o.	Praga, CZ	*	50,26%	50,26%
SMSBraná s.r.o.	Praga, CZ	*	50,26%	50,26%
Axima s.r.o.	Praga, CZ	*	50,26%	50,26%
Freshmail Sp. z o.o.	Kraków, PL	*	50,26%	50,26%
Freshplanners Sp. z o.o.	Kraków, PL	*	50,26%	50,26%
PushPushGo Sp. z o.o.	Kraków, PL	*	33,88%	33,88%
UAB Mlr grupe***	Wilno, LT	14.06.2022	-	50,26%
MailerCheck, Inc	Delaware, USA	14.06.2022	50,26%	50,26%
MailerSend, Inc	Delaware, USA	14.06.2022	50,26%	50,26%
MailerLite Ltd	Dublin, IE	14.06.2022	50,26%	50,26%
MailerLite, Inc	Delaware, USA	14.06.2022	50,26%	50,26%
Digiad Sp. z o.o.	Poznań, PL	22.07.2022	50,26%	50,26%
Oxyllion S.A.	Poznań, PL	**	50,26%	50,26%
<b>Segment: cyber_Folks</b>				
cyber_Folks S.A.	Poznań, PL	*	99,40%	99,40%
H88 Hosting S.R.L.	Bukareszt, RO	*	99,40%	99,40%
H88 Web Hosting S.R.L.	Bukareszt, RO	*	83,50%	83,50%
Hostvision S.R.L.	Kluź-Napoka, RO	*	83,50%	83,50%
Skale Tech Web S.R.L.	Kluź-Napoka, RO	*	83,50%	83,50%
H88 Hosting d.o.o.	Durdevac, HR	*	99,40%	99,40%
Avalon d.o.o.	Zagrzeb, HR	*	99,40%	99,40%
Zenbox Sp. z o.o.	Częstochowa, PL	*	99,40%	99,40%
<b>Segment: SAAS</b>				
Blugento S.A.	Kluź-Napoka, RO	*	45,58%	45,84%
Zentoshop Sp. z o.o.	Poznań, PL	*	45,58%	45,84%
<b>Poziom korporacyjny</b>				
Rockdrop Holdings Ltd.	Nikozja, CY	*	99,40%	99,40%

\* jednostki wchodzące w skład Grupy R22 w obu okresach przedstawionych w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym

\*\* od dnia 14 czerwca 2022 r. spółka Oxyllion S.A. jest przyporządkowana do segmentu CPaaS, z uwagi na transakcję wymiany akcji Oxyllion S.A. na rzecz Vercom S.A.

\*\*\* w dniu 1 lutego 2023 r. nastąpiło połączenie spółki UAB Mlr grupe z Vercom S.A. Szczegóły poniżej.

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.  
(w tysiącach złotych)

---

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.

**Połączenie Vercom S.A. z UAB Mlr grupe**

W dniu 1 lutego 2023 r. (Dzień Połączenia) nastąpiła rejestracja połączenia jednostek zależnych od R22, tj. Vercom S.A. (Spółka Przejmująca) oraz UAB Mlr grupe, tj. spółki utworzonej zgodnie z prawem litewskim, z siedzibą w Wilnie, wpisanej do rejestru przedsiębiorstw Państwowego Centrum Rejestrów Litwy pod numerem 302942057, numer identyfikatora dla celów podatkowych: LT100007448516 (Spółka Przejmowana), w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwym dla Spółki Przejmującej. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 par. 1 pkt 1) Kodeksu Spółek Handlowych, tym samym, w Dniu Połączenia nastąpiło przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej, wstąpienie przez Spółkę Przejmującą we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej oraz rozwiązanie Spółki Przejmowanej bez przeprowadzania jej likwidacji. Zważywszy na fakt, że Spółka Przejmująca była jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, połączenie nastąpiło bez podwyższania kapitału zakładowego i zmiany statutu Spółki Przejmującej.

Grupa 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. Spółki z Grupy MailerLite weszły do Grupy Kapitałowej R22 z dniem 14 czerwca 2022 r., kiedy to jednostka zależna Vercom S.A. nabyła udziały w podmiotach:

- Spółki Przejmowanej UAB Mlr grupe (jedyny udziałowiec MilerLite, Inc z siedzibą w Delaware, USA),
- MailerCheck, Inc z siedzibą w Delaware USA,
- MailerSend, Inc z siedzibą w Delaware USA,
- MailerLite Ltd z siedzibą w Dublinie Irlandia.

Spółka Przejmowana była tzw. spółką holdingową, tj. jej głównymi aktywami były udziały w jednostce zależnej MailerLite, Inc. Z tego względu transakcja połączenia spowodowała uproszczenie struktury Grupy Kapitałowej R22, tj. po połączeniu bezpośrednim właścicielem we wszystkich operacyjnych spółkach z Grupy MailerLite stała się jednostka zależna Vercom S.A.

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.  
(w tysiącach złotych)

**1.5. Wykaz jednostek stowarzyszonych**

Nazwa jednostki	Miejsce prowadzenia działalności	Data uzyskania znaczącego wpływu	Udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 marca 2023	Udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 grudnia 2022
<b>Segment: CPaaS</b>				
Appchance Group Sp. z o.o.*	Poznań, PL	31.10.2018	24,65%	24,65%
Center.ai Sp. z o.o. (dawniej Appchance Sp. z o.o.)**	Poznań, PL	24.08.2019	32,72%	32,72%
User.com Sp. z o.o.	Warszawa, PL	16.10.2018	15,23%	15,23%
<b>Segment: cyber_Folks</b>				
Otree Sp. z o.o.	Radwanice, PL	07.10.2022	49,75%	49,75%
<b>Segment: SAAS</b>				
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. Na dzień 31 marca 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r. jednostka zależna Vercom S.A. posiadała 49,05% udziałów w kapitale zakładowym i głosów na Zgromadzeniu Wspólników Appchance Group Sp. z o.o. Grupa R22 nie posiadała 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. sprawowali jej założyciele uczestniczący w zarządzaniu jej działalnością. Po dniu sprawozdawczym, tj. w dniu 9 maja 2023 r. jednostka zależna Vercom S.A. objęła 172 dodatkowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym w Appchance Group Sp. z o.o.. Po zarejestrowaniu podwyższenia Vercom S.A. będzie posiadała ponad 52,06% w kapitale zakładowym Appchance Group Sp. z o.o. i będzie sprawowała kontrolę nad tą jednostką. Do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego podwyższenie kapitału zakładowego Appchance Group Sp. z o.o. nie zostało zarejestrowane.

\*\* Na dzień 31 marca 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r. jednostka zależna Vercom S.A. posiadała bezpośrednio 31,51% udziałów w kapitale zakładowym i głosów na Zgromadzeniu Wspólników Center.ai Sp. z o.o. (dawniej Appchance Sp. z o.o.). Pozostałe udziały znajdowały się w posiadaniu Appchance Group Sp. z o.o. Z uwagi na fakt, że Grupa R22 nie sprawowała kontroli nad spółką Appchance Group Sp. z o.o. i nie kierowała również bezpośrednio działaniami znacząco wpływającymi na zyski Center.ai Sp. z o.o., nie sprawowała kontroli nad tą jednostką, ale miała znaczący wpływ na tę jednostkę. W związku ze zwiększeniem zaangażowania w jednostce Appchance Group Sp. z o.o., które miało miejsce po dniu sprawozdawczym, zwiększyło się również zaangażowanie Grupy R22 w jednostkę Center.ai Sp. z o.o.

**1.6. Rok obrotowy**

Rok obrotowy i podatkowy Spółki rozpoczął się w dniu 1 stycznia 2023 r. i zakończy się z dniem 31 grudnia 2023 r. Poprzedni rok obrotowy rozpoczął się w dniu 1 stycznia 2022 r. i zakończył się z dniem 31 grudnia 2022 r.

## **1.7. Zatwierdzenie do publikacji**

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 23 maja 2023 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 2022 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 trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 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 31 marca 2023 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższały aktywa obrotowe Spółki o kwotę 21 452 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2022 r. aktywa obrotowe przewyższały zobowiązania krótkoterminowe o 14 144 tys. zł). W ocenie Zarządu Spółki nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi nie rodzi zagrożenia dla utrzymania bieżącej płynności. Spółka R22 S.A. oczekuje wpływu środków z dywidend od jednostek zależnych tak jak to historycznie miało miejsce w 2022 r. oraz w latach poprzednich. Mając na uwadze powyższe, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd Spółki R22 S.A. nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.  
(w tysiącach złotych)

**2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego skróconego śródrocznego 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	
	31.03.2023	31.12.2022
EUR	4,6755	4,6899
CZK	0,1987	0,1942
USD	4,2934	4,4018

**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 jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz w notach do tego 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 2022 r.

**4. Przychody ze sprzedaży**

<i>w tys. zł</i>	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Usługi księgowo-kadrowo-płacowe	384	287
Usługi administracyjne	170	147
Usługi informatyczne	100	664
Pozostałe	365	-
<b>Razem</b>	<b>1 019</b>	<b>1 098</b>

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. Sprzedaż pozostała w całości obejmuje usługi najmu samolotu, 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 zasadniczo fakturowana jest w miesiącu, w którym spełnione zostało zobowiązanie, wykonana została usługa, stąd Spółka nie wykazuje aktywów z tyt. umów z klientami.

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.  
(w tysiącach złotych)

Otrzymane przedpłaty za usługę najmu samolotu, która na dzień sprawozdawczy nie została jeszcze wykonana są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania z tytułu umów z klientami”.

Poniższe tabele prezentują nierozliczone salda należności handlowych oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami.

<i>w tys. zł</i>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Należności handlowe	614	338
Zobowiązania z umów z klientami - krótkoterminowe	358	-

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>	<b>Za okres 3 miesięcy zakończony</b>	
	<b>01.01.2023-31.03.2023</b>	<b>01.01.2022-31.03.2022</b>
Przychody z tytułu odsetek:		
- od udzielonych pożyczek	-	109
- inne	2	-
	2	109
Różnice kursowe netto	33	65
<b>Przychody finansowe</b>	<b>35</b>	<b>174</b>
Koszty z tytułu odsetek:		
- od kredytów	(2 352)	(1 331)
- od prawa do użytkowania aktywów	(319)	(8)
- od otrzymanych pożyczek	(14)	(292)
	(2 685)	(1 631)
<b>Koszty finansowe</b>	<b>(2 685)</b>	<b>(1 631)</b>
<b>Przychody finansowe netto</b>	<b>(2 650)</b>	<b>(1 457)</b>

## 6. Podatek dochodowy

<i>w tys. zł</i>	<b>01.01.2023-31.03.2023</b>	<b>01.01.2022-31.03.2022</b>
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(384)	-
	<b>(384)</b>	-
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>		
Zmiana stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56	(102)
<b>Podatek dochodowy w zyskach i stratach</b>	<b>(328)</b>	<b>(102)</b>

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.  
(w tysiącach złotych)

Od 1 stycznia 2023 r. Spółka R22 S.A. oraz jej jednostka zależna cyber\_Folks S.A. ustanowiły Podatkową Grupę Kapitałową („PGK”), w związku z czym od 1 stycznia br. wspólnie rozliczają się z podatku dochodowego od osób prawnych. Zgodnie z zawartą umową płatnikiem podatku dochodowego PGK jest Spółka R22 S.A. Spółki indywidualnie kalkulują kwoty rozrachunków z tytułu podatku dochodowego na podstawie swoich ksiąg rachunkowych i ujmują odpowiednią kwotę w sprawozdaniu z rachunku zysków i strat w pozycji „podatek dochodowy” (niezależnie czy jest to kwota dodatnia czy ujemna). Spółka cyber\_Folks S.A. przekazuje należny podatek dochodowy do R22 S.A., która to rozlicza wspólne zobowiązanie wobec urzędu skarbowego. Salda nierozliczonych pozycji z tytułu PGK są ujawnione w nocie 13.

**Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej**

<i>w tys. zł</i>	%	01.01.2023- 31.03.2023	%	01.01.2022- 31.03.2022
Zysk/ (Strata) przed opodatkowaniem		(4 004)		(2 624)
Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej stawki podatkowej (19%)	19%	(761)	19%	(499)
Podatek od kosztów/przychodów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów/przychodów do opodatkowania (różnice trwale), w tym:	-	-	1%	(30)
- pozostały	-	-	1%	(30)
Podatek od kosztów nie będących kosztami bilansowymi bieżącego roku	(0%)	4	-	-
Straty podatkowe za okres sprawozdawczy nieujęte w podatku odroczonym	(11%)	429	(16%)	427

**7. Rzeczowe aktywa trwale**

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

<i>w tys. zł</i>	Za okres	
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Sprzęt komputerowy	15	9
Rzeczowe aktywa trwale w budowie	-	60
	<b>15</b>	<b>69</b>

Na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka nie miała istotnych zobowiązań umownych do nabycia rzeczowych aktywów trwałych.

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.  
(w tysiącach złotych)

**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	
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Powierzchnia biurowa	19	-
	<b>19</b>	<b>-</b>

**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	
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Pozostałe wartości niematerialne	23	-
Wartości niematerialne w budowie	10	-
	<b>33</b>	<b>-</b>

**10. Inwestycje w jednostki zależne**

<i>w tys. zł</i>	31.03.2023	31.12.2022
Inwestycje w jednostki zależne		
cyber_Folks S.A.	187 432	187 432
Vercom S.A.	99 544	99 544
Blugento S.A.	545	545
	<b>287 521</b>	<b>287 521</b>

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiły zmiany w zakresie inwestycji w jednostki zależne posiadane bezpośrednio przez R22 S.A.

**11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone**

<i>w tys. zł</i>	31.03.2023	31.12.2022
Inwestycje w jednostki stowarzyszone		
Profitroom S.A.	30 266	30 266
	<b>30 266</b>	<b>30 266</b>

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiły zmiany w zakresie inwestycji w jednostki stowarzyszone posiadane bezpośrednio przez R22 S.A.



**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.  
(w tysiącach złotych)

**12. Należności handlowe**

<i>w tys. zł</i>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Należności handlowe od jednostek powiązanych	305	179
Należności handlowe od jednostek niepowiązanych	309	159
	614	338
<b>Należności handlowe, w tym:</b>	<b>614</b>	<b>338</b>
- krótkoterminowe	614	338

**13. Należności i zobowiązania z tytułu podatku dochodowego**

Od 1 stycznia 2023 r. Spółka R22 S.A. oraz jednostka zależna cyber\_Folks S.A. stanowią Podatkową Grupę Kapitałową („PGK”), w wyniku czego wspólnie rozliczają się z podatku dochodowego od osób prawnych, co zostało opisane w nocie 6. Płatnikiem podatku dochodowego PGK jest Spółka R22 S.A. Poniżej zaprezentowano salda pozycji związanych z rozliczeniami z tego tytułu.

<i>w tys. zł</i>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Należności z tytułu podatku dochodowego, w tym:		
należność od cyber_Folks S.A.	689	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego, w tym:		
zobowiązanie wobec urzędu skarbowego	(461)	-
<b>Saldo rozrachunków z tytułu PGK</b>	<b>228</b>	<b>-</b>

**14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

<i>w tys. zł</i>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25	61
Lokaty krótkoterminowe	82	137
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>107</b>	<b>198</b>

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

**15. Kapitał podstawowy**

Struktura akcjonariatu Spółki R22 S.A. na dzień 31 marca 2023 r., 31 grudnia 2022 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego przedstawiała się następująco:

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.  
(w tysiącach złotych)

	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	4 188 993	0,02	83 780	29,71%
Jakub Dwernicki	2 620 479	0,02	52 410	18,58%
Robert Dwernicki	1 263 193	0,02	25 264	8,96%
PTE Allianz Polska S.A.	814 393	0,02	16 288	5,78%
Aegon PTE	776 507	0,02	15 530	5,51%
TFI Allianz Polska S.A.	718 880	0,02	14 378	5,10%
R22 S.A. (akcje własne)*	80 000	0,02	1 600	-
Pozostali	3 717 555	0,02	74 351	26,37%
	<b>14 180 000</b>		<b>283 600</b>	<b>100,00%</b>

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

**Zmiany w akcjonariacie Spółki**

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 r. nie wystąpiły zmiany w akcjonariacie Spółki.

**16. Zysk/ (Strata) na akcję**

Tabela poniżej przedstawia kalkulację zysku netto na akcję:

w tys. zł	Za okres	
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
<b>Zysk netto przypadający akcjonariuszom spółki</b>	<b>(3 676)</b>	<b>(2 522)</b>
Średnia ważona liczba akcji	14 100 000	14 180 000
<b>Zysk netto na akcję (w zł na jedną akcję)</b>	<b>(0,26)</b>	<b>(0,18)</b>

Jako średnią ważoną liczbę akcji zwykłych przyjęto:

- dla okresu trzech miesięcy zakończonego dnia 31 marca 2023 r. średnią ważoną liczbę akcji skalkulowaną przy uwzględnieniu akcji zwykłych serii A, B, C i D, z wyłączeniem akcji własnych w okresie posiadania przez R22 S.A.
- dla okresu trzech miesięcy zakończonego dnia 31 marca 2022 r. średnią ważoną liczbę akcji skalkulowaną przy uwzględnieniu akcji zwykłych serii A, B, C i D.

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.  
(w tysiącach złotych)

Liczba akcji	dzień	ilość dni w okresie	waga	Ważona liczba akcji
<b>Średnia ważona liczba akcji w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 r.</b>				
14 180 000	2021.12.31	90	1,00	14 180 000
<b>Średnia ważona liczba akcji</b>				<b>14 180 000</b>
<b>Średnia ważona liczba akcji w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 r.</b>				
14 100 000	2022.12.31	90	1,00	14 100 000
<b>Średnia ważona liczba akcji</b>				<b>14 100 000</b>

W okresach prezentowanych w niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły czynniki rozwadniające.

**17. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz leasingów**

<i>w tys. zł</i>	31.03.2023	31.12.2022
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Kredyty bankowe	79 533	83 242
Zobowiązania z tytułu leasingu	12 689	12 945
	<b>92 222</b>	<b>96 187</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Kredyty bankowe	13 393	12 961
Pożyczki	6 710	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 009	970
	<b>21 112</b>	<b>13 931</b>
<b>Razem</b>	<b>113 334</b>	<b>110 118</b>

**Warunki umów kredytów i leasingów na dzień 31 marca 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r.**

<i>w tys. zł</i>	Kwota udzielonego finansowania	Nominalne oprocentowanie	Termin spłaty zgodnie z umową (w ratach do)	31.03.2023		31.12.2021	
				Wartość nominalna	Wartość księgowa	Wartość nominalna	Wartość księgowa
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	81 076	80 520	83 529	82 932
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	12 492	12 406	13 366	13 271
Pożyczka cyber_Folks S.A.	6 694	6%	25.04.2023	6 710	6 710	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:				13 698	13 698	13 915	13 915
- umowa leasingowa z mLeasing Sp. z o.o. z dnia 25 maja 2022 r.	14 818	WIBOR 1M	31.05.2032	13 415	13 415	13 596	13 596
<b>Zobowiązania oprocentowane ogółem</b>				<b>113 976</b>	<b>113 334</b>	<b>110 810</b>	<b>110 118</b>

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

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 31 marca 2023 r. i na dzień zatwierdzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji wszystkie kowenaty wynikające z umowy kredytowej z dnia 14 stycznia 2020 r. są spełnione.

**18. Instrumenty finansowe****18.1. Klasyfikacja i wycena instrumentów finansowych**

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.

31.03.2023 <i>w tys. zł</i>	Wartość godziwa			
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Ogółem
<b>Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu</b>				
Należności handlowe	614	-	-	(*)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	107	-	-	<b>107</b>
	<b>721</b>	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu</b>				
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	99 636	-	100 278	<b>100 278</b>
Zobowiązania handlowe	634	-	-	(*)
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	12	-	-	<b>12</b>
	<b>100 282</b>	-	<b>100 278</b>	-

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.  
(w tysiącach złotych)

31.12.2022 w tys. zł	Wartość godziwa			
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Ogółem
<b>Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu</b>				
Należności handlowe	338	-	-	- (*)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	198	-	-	198
	<b>536</b>	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu</b>				
Zobowiązania z tytułu kredytów	96 203	-	96 895	96 895
Zobowiązania handlowe	581	-	-	(*)
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	43	-	-	43
	<b>96 827</b>	-	<b>96 895</b>	-

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

W okresach zakończonych 31 marca 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r. nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy Poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

## 19. Transakcje ze stronami powiązanymi

### 19.1. 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	
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	258	108	147	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	28	28
Przychody ze sprzedaży / Należności handlowe/(zobowiązanie z tytułu umów z klientami)	78	-	(78)	32

#### Transakcje z Członkami Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej R22 S.A. w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 r. wyniosło 65 tys. zł (w okresie porównawczym 65 tys. zł).

### 19.2. 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 trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.  
(w tysiącach złotych)

w tys. zł	Transakcje w okresie		Saldo na dzień	
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022
<b>Przychody ze sprzedaży / Należności handlowe</b>	<b>789</b>	<b>1 112</b>	<b>305</b>	<b>179</b>
jednostki zależne	722	1 077	263	136
jednostki stowarzyszone	31	20	13	13
pozostałe podmioty powiązane	36	15	29	30
<b>Pozostałe przychody / Należności inne</b>	<b>107</b>	<b>23</b>	<b>232</b>	<b>107</b>
jednostki zależne	-	-	109	-
pozostałe podmioty powiązane	107	23	123	107
<b>Odsetki od pożyczek / Pożyczki udzielone</b>	<b>-</b>	<b>109</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
jednostki zależne	-	109	-	-
<b>Zakupy / Zobowiązania handlowe</b>	<b>158</b>	<b>51</b>	<b>66</b>	<b>22</b>
jednostki zależne	27	51	2	22
pozostałe podmioty powiązane	131	-	64	-
<b>Zakupy / Zobowiązania finansowe</b>	<b>25</b>	<b>52</b>	<b>273</b>	<b>298</b>
jednostki zależne	25	52	273	298
<b>Kaucje zapłacone</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
jednostki zależne	-	-	100	100
<b>Odsetki zapłacone od pożyczek / Pożyczki otrzymane</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>6 706</b>	<b>-</b>
jednostki zależne	12	-	6 706	-

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).

## 20. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

### Dywidenda otrzymana od jednostki zależnej cyber\_Folks S.A.

W dniu 21 kwietnia 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki zależnej cyber\_Folks S.A. podjęło uchwałę nr 5 o podziale wyniku za rok 2022, w ten sposób, że i) kwota 18.951 tys. zł została przeznaczona na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, ii) kwotę 116 tys. zł przeznaczono na zasilenie kapitału zapasowego jednostki zależnej cyber\_Folks S.A. W związku z powyższym w dniu 25 kwietnia 2023 r. Spółka R22 S.A. otrzymała wpływ należnej dywidendy w kwocie 18 837 tys. zł.

### Planowana wypłata dywidendy akcjonariuszom Spółki R22 S.A.

W dniu 17 maja 2023 r. Zarząd R22 S.A. zarekomendował Walnemu Zgromadzeniu Spółki wypłatę dywidendy za rok 2022 w kwocie 13 187 tys. zł (0,93 zł na jedną akcję). Wypłata dywidendy jest częścią polityki dywidendowej, którą Spółka realizuje od 2019 roku. W zeszłym roku Spółka wypłaciła ponad 10 mln zł dywidendy. Polityka dywidendowa Spółki zakłada wypłatę minimum 30 proc. skonsolidowanego zysku netto przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej, który w 2022 r. wyniósł 24 011 tys. zł. Zgodnie z rekomendacją Zarządu, na dywidendę zostanie przeznaczony cały jednostkowy zysk netto za 2022 rok w kwocie 6 699 tys. zł oraz 6 488 tys. zł pochodzące z kapitału zapasowego.

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

*(w tysiącach złotych)*

---

**Połączenie R22 S.A. z jednostką zależną cyber\_Folks S.A.**

Zgodnie z projektami uchwał, Zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie decyzję o połączeniu R22 S.A. z cyber\_Folks S.A. spółką zależną od R22 S.A. Proces ten ma na celu m.in. uproszczenie struktury Grupy oraz komunikacji zewnętrznej.