

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

Poznań, 23 maja 2023 r.

Spis treści

Spis treści	2
Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów	4
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
1. Informacje ogólne	9
1.1. Informacje ogólne dotyczące R22 S.A. i Grupy Kapitałowej R22	9
1.2. Przedmiot działalności	9
1.3. Zarząd i Rada Nadzorcza	10
1.4. Wykaz jednostek zależnych	10
1.5. Wykaz jednostek stowarzyszonych	12
1.6. Rok obrotowy	13
1.7. Zatwierdzenie do publikacji	13
2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	13
2.1. Oświadczenie o zgodności	13
2.2. Stosowane zasady rachunkowości	13
2.3. Kontynuacja działalności	13
2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	14
3. Ważne oszacowania i założenia	15
4. Informacje dotyczące segmentów działalności	15
5. Przychody ze sprzedaży	20
6. EBITDA Operacyjna	23
7. Przychody i koszty finansowe	24
8. Podatek dochodowy	24
9. Nabycie jednostek	25
10. Inwestycje w jednostki stowarzyszone	25
11. Rzeczowe aktywa trwałe	27
12. Prawa do korzystania z aktywów	27
13. Wartości niematerialne i wartość firmy	28
14. Pożyczki udzielone	29
15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29
16. Kapitał własny	30
17. Zysk na akcję	30
18. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów	31
19. Pozostałe zobowiązania	33
20. Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje	34
21. Instrumenty finansowe	35
21.1. Klasyfikacja i wycena	35
22. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	36
22.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym	36
22.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązаныmi	37
23. Program motywacyjny rozliczany w formie akcji	38
24. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym	38

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane 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 Jednostki Dominującej R22 S.A. w dniu 23 maja 2023 r.

Członkowie Zarządu Jednostki Dominującej R22 S.A.:

Prezes Zarządu Jakub Dwernicki
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Wiceprezes Zarządu Robert Stasik
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Poznań, dnia 23 maja 2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów

	Nota	Za okres	
		01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	5	110 531	83 920
Pozostałe przychody operacyjne		2	288
Amortyzacja		(7 518)	(6 167)
Usługi obce		(64 341)	(51 153)
Koszty świadczeń pracowniczych		(12 674)	(10 359)
Zużycie materiałów i energii		(1 606)	(1 461)
Podatki i opłaty		(151)	(215)
Pozostałe koszty operacyjne		62	(135)
Zysk/(Strata) na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		32	224
Pozostałe odpisy aktualizujące		(364)	(387)
Zysk na działalności operacyjnej		23 973	14 555
Przychody finansowe	7	1 390	729
Koszty finansowe	7	(8 019)	(2 875)
Koszty finansowe netto		(6 629)	(2 146)
Udział w zyskach/(stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności	10	463	134
Zysk przed opodatkowaniem		17 807	12 543
Podatek dochodowy	8	(3 689)	(2 681)
Zysk netto		14 118	9 862
<i>Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat</i>			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(6 819)	16
Inne całkowite dochody netto		(6 819)	16
Calkowite dochody ogółem		7 299	9 878
<i>EBITDA Operacyjna*</i>	6	31 491	20 722
Z tego zysk netto:			
- przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		9 059	8 479
- przypadający na udziały niekontrolujące		5 059	1 383
Z tego całkowity dochód:			
- przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		6 520	8 215
- przypadający na udziały niekontrolujące		779	1 663
Średnia ważona liczba akcji	17	14 100 000	14 100 000
Zysk netto na akcję (w zł na jedną akcję)			
Podstawowy	17	0,64	0,60
Rozwodniony	17	0,64	0,60

* Wskaźnik EBITDA Operacyjna jest jedną z miar efektywności prowadzonej działalności, która nie jest wymagana przez MSSF UE. Nie jest to standardowa miara występująca w MSSF UE, a zatem może nie być porównywalna do podobnych miar raportowanych przez inne jednostki. Grupa R22 S.A. definiuje wskaźnik EBITDA Operacyjna jako zysk na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację oraz o odpisy z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych (nota 0).

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Na dzień	
		31.03.2023	31.12.2022
Aktywa			
Rzeczowe aktywa trwałe	11	19 701	17 918
Prawa do korzystania z aktywów	12	34 690	35 241
Wartości niematerialne i wartość firmy	13	634 782	644 357
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	10	67 790	67 326
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 247	7 073
Instrumenty pochodne	21	229	1 537
Pozostałe aktywa		544	271
Aktywa trwałe		764 983	773 723
Należności handlowe		29 998	32 827
Instrumenty pochodne	21	415	241
Pożyczki udzielone	14	1 654	1 458
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15	65 420	54 078
Pozostałe aktywa		5 233	3 273
Aktywa obrotowe		102 720	91 877
Aktywa ogółem		867 703	865 600
Pasywa			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	16	284	284
Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały		233 611	224 552
Akcje własne		(4 090)	(4 090)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(4 565)	(2 026)
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		225 240	218 720
Udziały niekontrolujące		180 343	179 447
Kapitał własny		405 583	398 167
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	18	261 008	273 556
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	25 033	25 761
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	5	238	198
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		21 204	22 838
Pozostałe zobowiązania		58	58
Zobowiązania długoterminowe		307 541	322 411
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	18	39 711	37 842
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	9 735	9 069
Zobowiązania handlowe		38 103	37 410
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	5	45 053	40 850
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		9 633	8 121
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		4 042	3 460
Pozostałe zobowiązania		8 302	8 270
Zobowiązania krótkoterminowe		154 579	145 022
Zobowiązania razem		462 120	467 433
Kapitał własny i zobowiązania razem		867 703	865 600

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**a) za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.**

	<i>Nota</i>	Kapitał podstawowy R22 S.A.	Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały*	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.		284	224 552	(4 090)	(2 026)	218 720	179 447	398 167
Zysk netto		-	9 059	-	-	9 059	5 059	14 118
Inne całkowite dochody		-	-	-	(2 539)	(2 539)	(4 280)	(6 819)
Całkowite dochody w okresie		-	9 059	-	(2 539)	6 520	779	7 299
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego w jednostce zależnej		-	-	-	-	-	117	117
Razem zmiany w kapitale własnym		-	9 059	-	(2 539)	6 520	896	7 416
Stan na dzień 31 marca 2023 r.		284	233 611	(4 090)	(4 565)	225 240	180 343	405 583

* Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały wykazane są zagregowanymi pozycjami zysków zatrzymanych i pozostałych kapitałów wykazywanych przez R22 S.A., Oxylion S.A., Vercom S.A., cyber_Folks S.A. oraz pozostałych jednostek zależnych po uwzględnieniu korekt konsolidacyjnych wynikających z objęcia kontroli oraz eliminacji transakcji pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład Grupy.

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

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

	Kapitał podstawowy R22 S.A.	Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały*	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	284	184 929	(2 060)	(808)	182 345	95 779	278 124
Zysk netto	-	8 479	-	-	8 479	1 383	9 862
Inne całkowite dochody	-	-	-	(264)	(264)	280	16
Całkowite dochody w okresie		8 479	-	(264)	8 215	1 663	9 878
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Nabycie udziałów niekontrolujących w jednostce zależnej	-	-	-	-	-	(80)	(80)
Aktywa netto przypadające udziałom niekontrolującym z tytułu nabycia jednostek zależnych	-	2 249	-	-	2 249	751	3 000
Aktywa netto przypadające udziałom niekontrolującym z tytułu obniżenia kapitału w jednostce zależnej	-	-	-	-	-	(828)	(828)
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego w jednostce zależnej Vercom S.A.	-	-	-	-	-	157	157
Stan na dzień 31 marca 2022 r.	284	195 657	(2 060)	(1 072)	192 809	97 442	290 251

* Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały wykazane są zagregowanymi pozycjami zysków zatrzymanych i pozostałych kapitałów wykazywanych przez R22 S.A., Oxylion S.A., Vercom S.A., cyber_Folks S.A. oraz pozostałych jednostek zależnych po uwzględnieniu korekt konsolidacyjnych wynikających z objęcia kontroli oraz eliminacji transakcji pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład Grupy.

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres	
		01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk netto za okres sprawozdawczy		14 118	9 862
Korekty:		24 608	13 937
- Podatek dochodowy	8	3 689	2 681
- Amortyzacja		7 518	6 167
- Wycena instrumentów pochodnych	21	1 144	154
- Udział w (zyskach)/stratach jednostek wycenianych metodą praw własności	10	(463)	(134)
- Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		(32)	(224)
- Koszty netto z tytułu odsetek i różnic kursowych	7	6 089	2 551
- Wycena programu motywacyjnego	23	117	157
Zmiana stanu:			
Należności handlowych		2 829	3 361
Pozostałych aktywów		(2 233)	(1 341)
Zobowiązań handlowych		693	(2 864)
Zobowiązań pozostałych		432	1 164
Zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		582	306
Zobowiązań z tytułu umów z klientami		4 243	2 223
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej		38 726	23 799
Podatek zapłacony		(2 738)	(2 537)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		35 988	21 262
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Odsetki otrzymane		211	149
Pożyczki udzielone	14	(399)	(541)
Spłaty udzielonych pożyczek	14	19	
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	19	(400)	(4)
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		54	224
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	11,13	(5 741)	(3 784)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(6 255)	(3 956)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Spłaty kredytów i pożyczek		(10 155)	(5 587)
Wpływy / (Spłata) kredytu w rachunku bieżącym		-	(3 440)
Wkłady na podwyższenie kapitału w jednostce zależnej wniesione przez udziałowców niekontrolujących		-	3 000
Odsetki zapłacone		(6 713)	(2 418)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		(2 081)	(1 820)
Nabycie udziałów niekontrolujących w jednostkach zależnych		-	298
Wpływy z otrzymanych dotacji		351	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(18 599)	(9 967)
Przepływy pieniężne netto ogółem		11 134	7 339
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		208	-
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	15	11 342	7 339
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	15	54 078	129 709
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		65 420	137 048

Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje ogólne dotyczące R22 S.A. i Grupy Kapitałowej R22

R22 Spółka Akcyjna („Spółka”, „Spółka dominująca”, „Jednostka dominująca”) 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.

R22 Spółka Akcyjna jest Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej R22 („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”). Właścicielami Spółki R22 S.A są głównie osoby fizyczne.

Adres zarejestrowanego biura jednostki: Poznaniu przy ul. Franklina Roosevelta 22, Polska

Państwo rejestracji: Polska

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Polska

1.2. Przedmiot działalności

Grupa Kapitałowa R22 S.A. skupia dynamicznie rozwijające się podmioty technologiczne z obszaru cyfryzacji biznesu, wspierające przedsiębiorstwa - zarówno małe jak i duże – w ich obecności w Internecie, automatyzacji procesów biznesowych, komunikacji, marketingu i sprzedaży.

Dostarczamy produkty w ramach całego łańcucha wartości - od tworzenia własnych rozwiązań, przez ich utrzymanie od strony technologicznej, po kompleksową sprzedaż i obsługę klienta. Nasze portfolio koncentruje się na skalowalnych produktach oferowanych w modelu abonamentowym.

Dzięki zróżnicowanej działalności spółek z naszej Grupy tworzymy ekosystem dając naszym klientom dostęp do niemal wszystkich rozwiązań i usług potrzebnych do codziennego prowadzenia biznesu w Internecie.

W ramach **segmentu cyber_Folks** wspieramy klientów w efektywnym rozwijaniu ich obecności w Internecie poprzez m.in. świadczenie usług hostingowych, sprzedaż i transfer domen, a także dostarczanie narzędzi do tworzenia, prowadzenia i rozwoju sklepów internetowych.

Wśród oferowanych przez nas usług z **segmentu CPaaS** są nowoczesne rozwiązania wykorzystywane do komunikacji przedsiębiorstw z klientami obejmujące wiadomości tekstowe, graficzne, głosowe oraz wideo takie jak SMS, e-mail, push czy OTT. Poza realizacją wysyłek wiadomości, w każdym ze wskazanych kanałów komunikacji zapewniamy dodatkowe funkcjonalności obejmujące, między innymi, personalizację i weryfikację danych, optymalizację ścieżki przesyłu, szyfrowanie oraz zaawansowane raportowanie.

Narzędzia oferowane przez Grupę Kapitałową są stosowane zarówno do automatyzacji komunikacji transakcyjnej, obejmującej np. potwierdzenia zamówień, autentykację płatności, powiadomienia o statusie dostawy, jak również do obsługi komunikacji marketingowej.

Dodatkowo, dostarczamy również rozwiązania automatyzujące biznes (**segment SaaS**), optymalizujące zarówno wewnętrzne jak i zewnętrzne procesy przedsiębiorstw, takie jak integracje B2B, integracje e-commerce i inne dedykowane rozwiązania software'owe.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

1.3. Zarząd i Rada Nadzorcza

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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 niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

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

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
Segment: CPaaS				
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%
SMSBrana s.r.o.	Praga, CZ	*	50,26%	50,26%
Axima SMS Services s.r.o.	Praga, CZ	*	50,26%	50,26%
Freshmail Sp. z o.o.	Kraków, PL	*	50,26%	50,26%
PushPushGo Sp. z o.o.	Kraków, PL	*	33,88%	33,88%
Freshplanners Sp. z o.o.	Kraków, PL	*	50,26%	50,26%
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 Limited	Dublin, IE	14.06.2022	50,26%	50,26%
MailerLite, Inc.	Delaware, USA	14.06.2022	50,26%	50,26%
Oxylion S.A.	Poznań, PL	**	50,26%	50,26%
Digiad Sp. z o.o.	Poznań, PL	22.07.2022	50,26%	50,26%
Segment: cyber_Folks				
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.	Kluż-Napoka, RO	*	83,50%	83,50%
Skale Tech Web S.R.L.	Kluż-Napoka, RO	*	83,50%	83,50%
H88 Hosting d.o.o.	Durdevac, HR	*	99,40%	99,40%

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

Avalon d.o.o.	Zagrzeb, HR	*	99,40%	99,40%
Zenbox Sp. z o.o.	Częstochowa, PL	*	99,40%	99,40%
Segment: SAAS				
Blugento S.A.	Kluž-Napoka, RO	*	45,58%	45,58%
Zentoshop Sp. z o.o.	Poznań, PL	*	45,58%	45,58%
Poziom korporacyjny				
ROCKDROP HOLDINGS LIMITED	Nikozja, CY	*	99,40%	99,40%

* jednostki wchodzące w skład Grupy R22 w obu okresach przedstawionych w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym 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.

*** R22 S.A. posiada bezpośredni udział w kapitale zakładowym Vercom S.A. wynoszący 49,82%, a pośrednio poprzez akcje posiadane przez cyber_Folks S.A. łączny udział wynosi 50,26%.

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

Transakcje nabycia poszczególnych jednostek zależnych opisano w nocie 9.

Pozostałe istotne zmiany w Grupie Kapitałowej R22 mające miejsce w okresie trzech miesięcy zakończonym w dniu 31 marca 2023 r. opisano poniżej.

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 (jedeny 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.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

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.

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
Segment: CPaaS				
Appchance Group Sp. z o.o.**	Poznań, PL	*	24,65%	24,65%
Center.ai Sp. z o.o. (dawniej Appchance Sp. z o.o.)***	Poznań, PL	*	32,72%	32,72%
User.com Sp. z o.o.	Warszawa, PL	*	15,23%	15,23%
Segment: cyber_Folks				
Otree Sp. z o.o.	Radwanice, PL	07.10.2022	49,75%	49,75%
Segment: SAAS				
Profitroom S.A.	Poznań, PL	*	33,34%	33,34%
Sellintegro Sp. z o.o.	Wrocław, PL	*	33,50%	33,50%

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

** Appchance Group Sp. z o.o. jest jednostką stowarzyszoną wycenianą metodą praw własności. 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego podwyższenie kapitału zakładowego Appchance Group Sp. z o.o. nie zostało zarejestrowane. Grupa jest na etapie identyfikowania i rozpoznawania przejętych aktywów netto.

** 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. Grupa jest na etapie identyfikowania i rozpoznawania przejętych aktywów netto.

Inwestycje w jednostki stowarzyszone opisano w nocie 10.

1.6. Rok obrotowy

Rok obrotowy i podatkowy Spółki rozpoczął się w dniu 1 stycznia 2023 r. i zakończył 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 skonsolidowane 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 skonsolidowane 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości spójnych z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzeniu ostatniego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

2.3. Kontynuacja działalności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez R22 S.A. oraz jednostki objęte niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień 31 marca 2023 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższały aktywa obrotowe Grupy o kwotę 51 859 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2022 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższały aktywa obrotowe Grupy o kwotę 53 145 tys. zł).

W ocenie Zarządu Spółki w/w nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi nie rodzi zagrożenia dla utrzymania bieżącej płynności a wynika głównie ze specyfiki działalności operacyjnej, modelu biznesowego i dynamiki rozwoju poszczególnych segmentów działalności:

- a) Jedną z głównych pozycji zobowiązań krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu umów z klientami w kwocie 45 291 tys. zł, będące w swej istocie rozliczeniem przedpłaconych przez klientów usług, głównie hostingowych. Przedpłacone z góry, najczęściej na okres 12 miesięcy, usługi w toku normalnej działalności rodzą po stronie Grupy zobowiązanie do świadczenia usług na rzecz klientów, nie zaś zwrotu wpłaconych przez klientów środków pieniężnych. Zatem zobowiązania wobec klientów mają

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

charakter niepieniężny i zostaną ujęte w przychodach ze sprzedaży w kolejnych okresach sprawozdawczych. Na realizowanych kontraktach Grupa uzyskuje dodatnie marże. Po wyeliminowaniu zobowiązań z tytułu umów z klientami, nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi wynosi na dzień 31 marca 2023 r. 6 568 tys. zł;

Grupa, na pokrycie powyższej nadwyżki zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi, dysponuje dodatkowo na dzień 31 marca 2023 r. limitem w rachunku bieżącym w kwocie 10 000 tys. zł;

b) Grupa pokrywa pozostałe niedobory z bieżących wpływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej, w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2023 r. wygenerowane z działalności operacyjnej przepływy wyniosły 38 726 tys. zł;

c) Ponadto, na dzień sprawozdawczy Grupa spełnia wszystkie kowenanty wynikające z umów kredytowych.

Mając na uwadze powyższe, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd Jednostki dominującej nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Jednostki dominującej i walutą prezentacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN), który stanowi również walutę funkcjonalną jednostek zależnych Grupy kapitałowej za wyjątkiem:

- ProfiSMS s.r.o., SMS Brana s.r.o., Axima SMS Services s.r.o. – waluta funkcjonalna: korona czeska (CZK);
- MessageFlow.com GmbH, MailerLite Ltd., UAB Mlr grupe oraz od 1 stycznia 2023 r. również Avalon D.O.O. i H88 Hosting D.O.O. – waluta funkcjonalna: euro (EUR);
- Avalon D.O.O. i H88 Hosting D.O.O. – do dnia 31 grudnia 2022 r. waluta funkcjonalna: kuna (HRK);
- MailerCheck, Inc, MailerSend, Inc, MailerLite, Inc. – waluta funkcjonalna: dolar amerykański (USD);
- H88 Hosting S.R.L., H88 Web Hosting S.R.L., Hostvision S.R.L. i Skale Web Tech S.R.L. – waluta funkcjonalna: lej rumuński (RON);

Dla celów sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w walucie prezentacji Grupy, tj. w PLN, dokonuje się przeliczeń poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych, dla których walutą funkcjonalną jest waluta inna niż PLN, w następujący sposób:

- pozycje aktywów i zobowiązań – po kursie zamknięcia, tj. po kursie średnim obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego ogłoszonym dla danej waluty przez NBP,
- pozycje sprawozdania z wyniku, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych – po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich ogłaszanych dla danej waluty przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego,
- rozpoznane na dzień nabycia kontroli wartości firmy oraz wartości niematerialne w postaci znaku towarowego, relacji z klientami oraz pozostałych wartości niematerialnych - po kursie zamknięcia, tj. po kursie średnim obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego ogłoszonym dla danej waluty przez NBP,

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych ujmuje się w pozostałych innych całkowitych dochodach danego okresu.

waluta	Na dzień		Za okres	
	31.03.2023	31.12.2022	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
EUR	4,6755	4,6899	4,7005	4,6472
USD	4,2934	4,4018	4,3630	4,1638
RON	0,9445	0,9475	0,9532	0,9393
HRK	-	0,6224	-	0,6150
CZK	0,1987	0,1942	0,1987	0,1888

3. Ważne oszacowania i założenia

Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Jednostki dominującej dokonania osądów i szacunków, które wpływają na przyjęte zasady rachunkowości oraz na wielkości wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz w notach do tego skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

4. Informacje dotyczące segmentów działalności

W oparciu o kryteria określone w MSSF 8 „Segmenty operacyjne”, Grupa ustaliła, że Zarząd Jednostki Dominującej stanowi jej główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych (ang. *Chief Operating Decision Maker*, CODM). Zarząd Jednostki Dominującej ocenia działalność Grupy oraz podejmuje decyzje co do alokacji jej zasobów na podstawie regularnie przeglądanej informacji zarządczej opracowanej na poziomie skonsolidowanym. W związku z powyższym, kierując się optyką wewnętrznego raportowania oraz definicją segmentu operacyjnego zawartą w MSSF 8, Zarząd Jednostki Dominującej wyodrębni następujące segmenty operacyjne i sprawozdawcze:

- CPaaS – segment działalności obejmujący świadczenie usług wielokanałowej komunikacji elektronicznej z wykorzystaniem modelu CPaaS (ang. *Communication Platform as a Service*, platforma, która umożliwia dodawanie funkcji komunikacyjnych do własnych aplikacji bez konieczności budowania własnej infrastruktury). W segmencie CPaaS Grupa prowadzi działalność w trzech głównych obszarach geograficznych: Polska, Czechy i Reszta Świata (Grupa MailerLite). W latach wcześniejszych, tj. do momentu przejścia Grupy ProfiSMS w 2020 r., oraz Grupy MailerLite w 2022 r., Grupa Vercom prowadziła działalności w ramach jednego obszaru geograficznego, stanowiącego jeden segment operacyjny, tj. segment wielokanałowej komunikacji elektronicznej z wykorzystaniem modelu CPaaS (ang. *Communication Platform as a Service*, platforma, która umożliwia dodawanie funkcji komunikacyjnych do własnych aplikacji bez konieczności budowania własnej infrastruktury). Zarząd

Spółki dominującej podjął i kontynuuje działania zmierzające do integracji zarówno Grupy ProfiSMS jak i Grupy MailerLite z Vercom i realizacji synergii wynikających z połączenia jednostek. Jednocześnie Zarząd Spółki dominującej spodziewa się w odniesieniu do wszystkich obszarów geograficznych tj. Polska, Czechy i Reszta Świata (Grupa MailerLite), podobnych długoterminowych marż brutto. Obszary Polska, Czechy i Reszta Świata (Grupa MailerLite) wykazują podobieństwo cech gospodarczych we wszystkich aspektach, o których mowa w MSSF 8, par. 12 tj.:

- i) rodzaju produktów i usług - spółki działające we wszystkich trzech obszarach oferują podobny rodzaj usług wielokanałowej komunikacji (CPaaS), głównie w zakresie wykorzystania kanałów: mobilnego (sms), email i push; - obszary charakteryzują się podobną dynamiką wzrostu sprzedaży, niskimi nakładami inwestycyjnymi oraz podobnym wysokim poziomem relacji przepływów z działalności operacyjnej do zysków netto;
- ii) rodzaju procesów produkcyjnych i metod stosowanych przy dystrybucji produktów lub świadczeniu usług - metody stosowane przy świadczeniu usług są podobne, tj. w obu obszarach istnieje centralna platforma komunikacyjna dostępna w tzw. chmurze obliczeniowej, z której klienci korzystają za pomocą aplikacji webowej lub interfejsu API;
- iii) rodzaju lub grup klientów na produkty i usługi - struktura klientów w obszarach jest podobna, tj. głównie przedsiębiorstwa z różnych sektorów gospodarki, które cechują się dużą liczbą klientów i potrzebujące zautomatyzowanych narzędzi do komunikacji ze swoimi klientami.

Uwzględniając powyższe, kierując się optyką wewnętrznego raportowania, definicją segmentu operacyjnego zawartą w MSSF 8 i zgodnie z zasadą agregacji segmentów wynikającą z MSSF 8 par. 12, Zarząd Spółki zdecydował o połączeniu Polski, Czech i Reszta Świata (Grupa MailerLite) w jeden segment operacyjny i sprawozdawczy tj. segment wielokanałowej komunikacji elektronicznej z wykorzystaniem modelu CPaaS („Segment CPaaS”). W ocenie Zarządu Spółki dominującej przyjęta agregacja spełnia kryteria określone w MSSF 8, par. 12 i jest zgodna z zasadą podstawową tego standardu, tj. umożliwia ujawnienie informacji mających pomóc użytkownikom skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w ocenie rodzaju i skutków finansowych działań gospodarczych, w które jest zaangażowana, oraz środowiska gospodarczego, w którym prowadzi działalność

- cyber_Folks – zapewnienie przestrzeni serwerowej, świadczenie usług w celu utrzymania określonych treści elektronicznych w Internecie oraz sprzedaż i utrzymywanie domen internetowych i certyfikatów SSL (Grupa cyber_Folks). W ramach Segmentu Hosting, Grupa prowadzi działalności w Polsce, Rumunii i Chorwacji. Zarząd Jednostki dominującej spodziewa się, w odniesieniu do tych obszarów geograficznych, podobnych długoterminowych wyników finansowych. Na tych rynkach sprzedawane są takie same rodzaje usług, skierowane do podobnych rodzajów i grup klientów, a środowiska regulacyjne, mające zastosowanie do działalności prowadzonej przez Grupę cyber_Folks, nie różnią się istotnie.
- SaaS - narzędzia dystrybuowane w modelu SaaS, które zapewniają klientom obecność w Internecie oraz automatyzują procesy biznesowe.

Przychody i EBITDA Operacyjna są podstawowymi miernikami stosowanymi do oceny wyników działalności poszczególnych segmentów przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych, tj. Zarząd R22 S.A.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Działalność Grupy realizowana była w okresach sprawozdawczych zakończonych w dniach 31 marca 2023 r. i 31 marca 2022 r. głównie na terytorium Polski. Grupa rozwija działalność w segmencie SaaS na rynku rumuńskim, w segmencie cyber_Folks na rynku rumuńskim i chorwackim, a w segmencie CPaaS w Czechach oraz na całym świecie poprzez Grupę MailerLite. W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wartość przychodów w podziale na obszary geograficzne kształtowała się następująco:

	Za okres 01.01.2023-31.03.2023					Za okres 01.01.2022-31.03.2022				
	Polska	Czechy	Rumunia	Pozostałe	Razem	Polska	Czechy	Rumunia	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży										
cyber_Folks	26 605	-	7 499	1 283	35 386	22 099	-	6 761	1 149	30 009
CPaaS	37 247	13 440	-	23 890	74 577	39 539	13 306	-	-	52 845
SaaS	-	-	808	-	808	4	-	1 296	-	1 300
Kwoty nieprzypisane	1 019	-	-	-	1 019	1 098	-	-	-	1 098
Wyłączenia	(1 259)	-	-	-	(1 259)	(1 332)	-	-	-	(1 332)
Razem	63 612	13 440	8 307	25 173	110 531	61 408	13 306	8 057	1 149	83 920

Na wyłączenia składają się głównie przychody ze sprzedaży usług informatycznych, administracyjnych i kadrowo-płacowych zrealizowane między segmentami.

Podziału przychodów dokonano według siedziby jednostki objętej konsolidacją.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

Wyniki segmentów

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

Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2023 r. <i>w tys. zł</i>	Segmenty działalności			Kwoty nieprzypisane	Wylączenia	Ogółem
	CPaaS	cyber_Folks	SaaS			
Przychody ze sprzedaży	74 077	35 355	807	293	-	110 532
Sprzedaż między segmentami	500	31	1	726	(1 259)	(1)
Przychody segmentu	74 577	35 386	808	1 019	(1 259)	110 531
Pozostałe przychody operacyjne	(1)	-	3	-	-	2
Koszty ogółem, w tym:	(60 525)	(24 276)	(685)	(2 364)	1 258	(86 592)
- amortyzacja	(3 401)	(3 578)	(190)	(349)	-	(7 518)
- odpisy z tytułu utraty wartości aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
- pozostałe odpisy aktualizujące	(364)	-	-	-	-	(364)
Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	3	29	-	-	-	32
Zysk na działalności operacyjnej	14 054	11 139	126	(1 345)	(1)	23 973
EBITDA Operacyjna*	17 455	14 717	316	(996)	(1)	31 491
<i>% EBITDA Operacyjna**</i>	<i>23,4%</i>	<i>41,6%</i>	<i>39,1%</i>			28,5%
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	40	(102)	525	-	-	463
Przychody finansowe	-	-	-	1 460	(70)	1 390
Koszty finansowe	-	-	-	(8 089)	70	(8 019)
Zysk przed opodatkowaniem						17 807
Podatek dochodowy				(3 689)		(3 689)
Zysk netto						14 118

* EBITDA Operacyjna jest definiowana jako zysk/(strata) na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację oraz o odpisy z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych

** %EBITDA Operacyjna jest definiowana jako relacja EBITDA Operacyjna do przychodów segmentu

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

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

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.	Segmenty działalności			Kwoty nieprzypisane	Wyłączenia	Ogółem
	CPaaS	cyber_Folks	SaaS			
<i>w tys. zł</i>						
Przychody ze sprzedaży	52 621	29 978	1 300	21	-	83 920
Sprzedaż między segmentami	224	31	-	1 077	(1 332)	-
Przychody segmentu	52 845	30 009	1 300	1 098	(1 332)	83 920
Pozostałe przychody operacyjne	24	258	(17)	23	-	288
Koszty ogółem, w tym:	(45 974)	(21 666)	(1 260)	(2 309)	1 332	(69 877)
- amortyzacja	(2 411)	(3 380)	(306)	(70)	-	(6 167)
- odpisy z tytułu utraty wartości aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
- pozostałe odpisy aktualizujące	(220)	(167)	-	-	-	(387)
Zysk na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	224	-	-	-	-	224
Zysk na działalności operacyjnej	7 119	8 601	23	(1 188)	-	14 555
EBITDA Operacyjna*	9 530	11 981	329	(1 118)	-	20 722
<i>% EBITDA Operacyjna**</i>	<i>18,0%</i>	<i>39,9%</i>	<i>25,3%</i>			<i>24,7%</i>
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	167		(33)			134
Przychody finansowe	-			1 230	(501)	729
Koszty finansowe	-			(3 376)	501	(2 875)
Zysk przed opodatkowaniem						12 543
Podatek dochodowy				(2 681)		(2 681)
Zysk netto						9 862

* EBITDA Operacyjna jest definiowana jako zysk/(strata) na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację oraz o odpisy z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych

** %EBITDA Operacyjna jest definiowana jako relacja EBITDA Operacyjna do przychodów segmentu

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

*(w tysiącach złotych)***Aktywa segmentów**

<i>w tys. zł</i>	31.03.2023	31.12.2022
CPaaS	582 175	584 802
cyber_Folks	220 580	210 010
SaaS*	60 165	59 494
Obszar korporacyjny	16 810	16 934
Wyłączenia	(12 027)	(5 640)
Aktywa razem	867 703	865 600

* znaczną część aktywów stanowią inwestycje w jednostki stowarzyszone w kwocie 53 399 tys. zł

Na wyłączenia składają się głównie pożyczki między segmentami.

Dług netto segmentów *

<i>w tys. zł</i>	31.03.2023	31.12.2022
CPaaS	100 061	111 876
cyber_Folks	66 697	73 508
SaaS	1 328	1 268
Obszar korporacyjny	113 226	109 919
Wyłączenia	(11 245)	(4 421)
Dług netto razem	270 067	292 150

* Dług netto definiowany jest jako suma zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu pomniejszona o saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Na wyłączenia składają się głównie pożyczki między segmentami.

5. Przychody ze sprzedaży

<i>w tys. zł</i>	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Segment cyber_Folks	35 355	29 978
Hosting	21 298	18 405
<i>w tym serwery dedykowane i VPS (Cloud)</i>	<i>8 092</i>	<i>6 636</i>
Domeny	10 230	8 340
Dodatkowe usługi (Value Added Services)	3 823	3 233
<i>w tym certyfikaty SSL (hurt i detal)</i>	<i>2 113</i>	<i>2 030</i>
Pozostałe	4	-
Segment CPaaS	74 077	52 621
Przychody z platform komunikacji	63 358	45 584
Przychody z usług komplementarnych	10 719	7 037
Segment SaaS	807	1 300
Platformy e-commerce	807	1 300
Kwoty nieprzypisane	293	21
Razem	110 532	83 920

Segment cyber_Folks

Przychody segmentu cyber_Folks obejmują:

- działalność hostingowa, prowadzona w formułach:
 - hostingu współdzielonego, tj. udostępniania klientom przestrzeni serwerowej na serwerach Grupy cyber_Folks, własnych lub dzierżawionych,
 - VPS (hosting w chmurze), tj. udostępniania zwirtualizowanego serwera dedykowanego do obsługi danego klienta, umożliwiającego wykonywanie praktycznie wszystkich operacji w taki sam sposób, jak na fizycznym serwerze dedykowanym,
- sprzedaż domen internetowych i ich transferowanie,
- pozostałe usługi, tzw. VAS (ang. Value Added Services), obejmujące m. in.:
 - sprzedaż certyfikatów SSL (ang. Secure Socket Layer), czyli rozwiązania zapewniającego bezpieczne przesyłanie danych w Internecie, poufność i integralność transmisji danych,
 - sprzedaż antyDDoS, czyli automatycznego systemu ochrony przed atakami cyfrowymi polegającymi na zmasowanym obciążaniu serwerów sztucznie generowanym ruchem,
 - pozostałe usługi, w tym optymalizacja stron pod kątem wyszukiwarek (SEM) oraz zarządzanie kampaniami klientów w systemie Google AdWords.

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w momencie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie kontroli nad przyrzeczoną dobrą (tj. składnikiem aktywów) lub usługą klientowi:

- w przypadku usług hostingowych cena transakcji jest płacona z góry w momencie zakupu usługi na okres wybrany przez klienta – głównie 12 miesięcy w przypadku hostingu współdzielonego i głównie na 1 miesiąc w przypadku serwerów dedykowanych i VPS. Usługa poczty elektronicznej jest zintegrowaną z usługą hostingową i nie jest fakturowana oddzielenie. Płatności skutkują ujęciem zobowiązania z tytułu umowy z klientami. Przychody ujmowane są w miarę upływu czasu, w okresie w którym spełniane jest świadczenie - tj. w czasie trwania umowy. Zobowiązania z tytułu umów z klientami na koniec okresu sprawozdawczego stanowią łączną kwotę ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązania do wykonania świadczenia, które dzień sprawozdawczy nie są wykonane lub częściowo wykonane;
- w przypadku sprzedaży domen prawo własności i kontrola przechodzą na klienta w momencie zapłaty ceny transakcyjnej i w tym momencie rozpoznawany jest przychód;
- w przypadku pozostałych usług przychód rozpoznawany jest w momencie wykonania świadczenia.

Segment CPaaS

Przychody segmentu CPaaS dzielą się na dwie główne kategorie:

- **przychody z platform komunikacji**, tj. z usług wielokanałowej komunikacji elektronicznej obejmującej, między innymi, sms, e-mail, push, voice oraz wiadomości przesyłane za pośrednictwem aplikacji mobilnych (kanał OTT), oferowane w oparciu o nowoczesne, samodzielnie opracowane i rozwijane oraz nabyte rozwiązania technologiczne i świadczone w modelu CPaaS (ang. Communication Platform as a Service);
- **przychody z usług komplementarnych** do komunikacji wielokanałowej, tj. usług umożliwiających wykorzystanie platform komunikacji do przeprowadzania kampanii marketingowych i sprzedażowych, w

tym performance marketing oraz usługę dostępu do Internetu oraz inne usługi komplementarne, np. połączenia telefoniczne czy dostęp do telewizji (usługi są skierowane głównie do klientów detalicznych).

Przychody z platform komunikacji są generowane w dwóch uzupełniających się modelach cenowych:

- **opłata zmienna** uzależniona od wykorzystania platform komunikacji, między innymi w zakresie liczby wysłanych komunikatów, liczby odbiorców;
- **opłata stała** z tytułu dostępu do platform komunikacji, umożliwiającą: (i) wykorzystanie części funkcjonalności i usług oraz (ii) przesłanie określonej liczby komunikatów, bez ponoszenia dodatkowych opłat (koszt ich wysyłki ujęty w opłacie stałej).

Przychody ze sprzedaży są ujmowane w momencie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonej usługi klientowi. Przychody ze sprzedaży są ujmowane w momencie wykonania usługi. Jeżeli Grupa przenosi kontrolę nad usługą w miarę upływu czasu i tym samym spełnia zobowiązanie do wykonania świadczenia, przychody ujmowane są w miarę upływu czasu, nawet jeśli płatność za usługę dokonywana jest z góry.

- Przychody z platform komunikacji – przychód rozpoznawany jest w momencie wykonania usługi, tj. opłata stała jest ujmowana w okresie miesięcznym, którego dotyczy usługa, opłata zmienna jest ujmowana w miesiącu, w którym realizowana była wysyłka komunikatów;
- Przychody z usług komplementarnych – przychód rozpoznawany jest w momencie wykonania usługi, tj. w miesiącu, w którym zrealizowana została kampania.

Przychody z usług komplementarnych generowane w ramach realizacji kampanii marketingowych są rozliczane w modelu efektywnościowym. Model efektywnościowy to typ rozliczenia, w którym wysokość przychodów jest uzależniona od skuteczności prowadzonych działań. W ramach modelu efektywnościowego występują dwa podstawowe warianty. Pierwszy, tzw. „pay per click”, w którym sprzedaż ujmowana jest w momencie, w którym odbiorca uruchomi odnośnik do strony internetowej (aplikacji) zawarty w wiadomości wysłanej za pomocą Platformy CPaaS. Cena jednostkowa takiej usługi w takim wariantcie jest ustalana i przypisana do otwarcia odnośnika do strony internetowej. Drugi wariant, to tzw. „pay per sale”, w którym sprzedaż ujmowana jest w momencie w którym odbiorca wiadomości wysłanej za pomocą Platformy CPaaS, dokona nabycia produktu lub usługi promowanej w ramach otrzymanej przez potencjalnego nabywcę wiadomości. Cena jednostkowa w tym wariantcie jest ustalana jako odpowiedni procent wartości za jaką odbiorca wiadomości nabył promowany produkt lub usługę.

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

Otrzymane przedpłaty za usługi, które na dzień sprawozdawczy nie zostały wykonane lub dostarczone do klientów i zostaną zrealizowane w przyszłych okresach sprawozdawczych są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania z tytułu umów z klientami”.

Zafakturowane przychody ujmowane są do czasu otrzymania płatności od klienta jako należności handlowe. Standardowe terminy płatności wynoszą 10-14 dni.

Segment SaaS

Przychody segmentu SaaS dzielą się na dwie główne kategorie:

- **przychody z platformy eCommerce w modelu SaaS** zbudowanej na podstawach Magento, tj. zaawansowanych i wydajnych sklepów internetowych z wbudowanymi funkcjonalnościami takimi jak zarządzanie serwisem, zarządzanie zamówieniami i obsługą klienta, zarządzanie produktami, handel mobilny, narzędzia marketingowe, wsparcie pozycjonowania oraz analizy sprzedaży.
- **przychody z pozostałych usług**, tj. instalacja i konfiguracja platformy. Przychody są generowane jednorazowo w momencie wykonania świadczenia.

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

- **przychody z platformy eCommerce** – cena transakcji jest płacona w momencie zakupu usługi na okres wybrany przez klienta – głównie 1 miesiąc lub 12 miesięcy. Płatności skutkują ujęciem zobowiązania z tytułu umowy z klientami a przychody ujmowane są w miarę upływu czasu tj. w okresie realizacji usługi. Zobowiązania z tytułu umów z klientami na koniec okresu sprawozdawczego stanowią łączną kwotę ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązania do wykonania świadczenia, które dzień sprawozdawczy nie są wykonane lub częściowo wykonane.
- **przychody z pozostałych usług** - przychód rozpoznawany jest w momencie wykonania usługi.

Poniższe tabele prezentują nierozliczone salda należności handlowych oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami dla Grupy R22.

<i>w tys. zł</i>	31.03.2023	31.12.2022
Należności handlowe	29 998	32 827
Zobowiązania z tyt. umów z klientami - krótkoterminowe	45 053	40 850
Zobowiązania z tyt. umów z klientami - długoterminowe	238	198

6. EBITDA Operacyjna

	Za okres	
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Zysk na działalności operacyjnej	23 973	14 555
Amortyzacja	7 518	6 167
EBITDA Operacyjna*	31 491	20 722

* Wskaźnik EBITDA Operacyjna jest jedną z miar efektywności prowadzonej działalności, która nie jest wymagana przez MSSF UE. Nie jest to standardowa miara występująca w MSSF UE, a zatem może nie być porównywalna do podobnych miar raportowanych przez inne jednostki. Grupa R22 S.A definiuje wskaźnik EBITDA Operacyjna jako zysk na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację oraz o odpisy z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

7. Przychody i koszty finansowe

<i>w tys. zł</i>	Za okres	
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Przychody z tytułu odsetek:		
- od udzielonych pożyczek i należności	21	16
- od środków na rachunkach bankowych	192	133
- inne	16	-
	<u>229</u>	<u>149</u>
Wycena zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	832	
Różnice kursowe netto	329	580
Przychody finansowe	1 390	729
Koszty z tytułu odsetek:		
- od kredytów bankowych i pożyczek	(6 231)	(2 389)
- od prawa do korzystania z aktywów	(559)	(298)
- inne	(65)	(13)
	<u>(6 855)</u>	<u>(2 700)</u>
Wycena instrumentów pochodnych	(1 144)	(154)
Pozostałe koszty finansowe	(20)	(21)
Koszty finansowe	(8 019)	(2 875)
Koszty finansowe netto	(6 629)	(2 146)

8. Podatek dochodowy

<i>w tys. zł</i>	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Bieżący podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	5 497	4 229
	5 497	4 229
Odroczony podatek dochodowy		
Zmiana stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(1 808)	(1 548)
	(1 808)	(1 548)
Podatek dochodowy w zyskach i stratach	3 689	2 681

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej

w tys. zł	%	01.01.2023- 31.03.2023	%	01.01.2022- 31.03.2022
Zysk przed opodatkowaniem		17 807		12 543
Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej w Polsce stawki podatkowej (19%)	19,0%	3 383	19,0%	2 383
Wpływ stawek podatkowych w innych krajach	(1,0%)	(174)	(0,4%)	(48)
Wpływ stawki preferencyjnej (9%)	0,4%	63	(0,4%)	(49)
Wpływ obniżonej stawki podatkowej (5%) - IP Box*	0,1%	11	(3,5%)	(441)
Podatek od kosztów/przychodów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów/przychodów do opodatkowania (różnice trwałe)	(0,1%)	(24)	(4,0%)	(505)
Odpis aktualizujący aktywo od strat podatkowych z lat ubiegłych	-	-	6%	730
Straty podatkowe za okres sprawozdawczy nie ujęte w podatku odroczonym	2,4%	429	5%	611
	20,7%	3 689	21,4%	2 681

* W dniu 16 kwietnia 2020 r. spółka zależna Vercom S.A. otrzymała interpretację indywidualną przepisów prawa podatkowego, dotyczącą podatku dochodowego od osób prawnych oraz zagadnień związanych z preferencyjnym opodatkowaniem dochodów wytwarzanych przez prawa własności intelektualnej "Ulga IP Box". W wydanej interpretacji Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej potwierdził prawidłowość stanowiska Vercom S.A. w zakresie wszystkich zagadnień przedstawionych we wniosku Vercom S.A. o wydanie interpretacji m.in. wskazane przez Vercom S.A. produkty stanowią kwalifikowane prawa własności intelektualnej w rozumieniu art. 24d ust. 2 pkt 8 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, co do których Vercom S.A. jest i będzie uprawniony stosować preferencyjne opodatkowanie, tzw. ulgę IP Box, a pierwszym okresem dla zastosowania ulgi IP Box był 2019 r.

9. Nabycie jednostek

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonywała nabycia nowych jednostek zależnych. Jedyna zmiana w Grupie wynikała z połączenia jednostek zależnych: Vercom S.A. z UAB Mailer grupe, co zostało opisane w nocie 1.4.

10. Inwestycje w jednostki stowarzyszone

Wartość księgowa inwestycji w jednostki stowarzyszone przedstawia poniższa tabela:

w tys. zł	31.03.2023	31.12.2022
Appchance Group Sp. z o.o.	3 091	3 188
Center.ai (dawniej Appchance Sp. z o.o.)	-	-
User.com Sp. z o.o.	9 832	9 694
Profitroom S.A.	33 385	32 846
Sellintegro Sp. z o.o.	20 014	20 028
Otree Sp. z o.o.	1 468	1 570
Razem	67 790	67 326

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

<i>w tys. zł</i>	Center.ai Sp. z o.o. (dawniej Appchance Sp. z o.o.)	Appchance Group Sp. z o.o.	User.com Sp. z o.o.	Profitroom S.A.	Sellintegro Sp. z o.o.	Otree Sp. z o.o.	Razem
Za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.							
Przychody	600	2 964	3 237	15 042	1 520	449	
Koszty operacyjne	(730)	(2 428)	(2 805)	(13 069)	(1 636)	(654)	
Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne netto	(3)	(544)	-	9	-	-	
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(27)	(90)	24	29	74	-	
Podatek dochodowy	-	(101)	-	(393)	-	-	
Wynik finansowy netto (100%)	(160)	(199)	456	1 618	(42)	(205)	
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Udział grupy w wyniku finansowym netto	-	(98)	138	539	(14)	(102)	463

Po dniu sprawozdawczym miało miejsce zwiększenie zaangażowania w jednostki stowarzyszone Apchance Group Sp. z o.o. oraz Center.ai Sp. z o.o., które skutkowało objęciem kontroli nad tymi jednostkami, co zostało opisane w notcie nr 24.

<i>w tys. zł</i>	Center.ai Sp. z o.o. (dawniej Appchance Sp. z o.o.)	Appchance Group Sp. z o.o.	User.com Sp. z o.o.	Profitroom S.A.	Sellintegro Sp. z o.o.	Otree Sp. z o.o.	Razem
Za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.							
Przychody	355	1 707	2 574	11 413	1 200	-	
Koszty operacyjne	(515)	(1 362)	(2 379)	(10 592)	(2 424)	-	
Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne netto	-	10	(10)	42	4	-	
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(16)	(8)	32	22	-	-	
Podatek dochodowy	-	(27)	-	9	232	-	
Wynik finansowy netto (100%)	(176)	320	217	894	(988)	-	
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Udział grupy w wyniku finansowym netto	(56)	158	65	298	(331)	-	134
Inwestycje w jednostki stowarzyszone/ Zmiana udziału	1	2	-	-	-	-	3

Łączne wynagrodzenie wynikające z umowy inwestycyjnej w jednostkę stowarzyszoną Sellintegro Sp. z o.o. w kwocie 24 068 tys. zł (w tym kwota podwyższenia kapitału spółki) pomniejszona została o wartość nabytych opcji call na nabycie udziałów spółki o wartości 2 106 tys. zł na dzień nabycia.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

*(w tysiącach złotych)***11. Rzeczowe aktywa trwałe**

W okresach objętych niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa zrealizowała następujące inwestycje w rzeczowe aktywa trwałe:

<i>w tys. zł</i>	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Sprzęt i infrastruktura sieci telekomunikacyjnych	432	423
Serwery i sprzęt IT	2 025	333
Środki transportu	48	-
Pozostałe	-	23
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	121	716
	2 626	1 495

<i>w tys. zł</i>	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
CPaaS	1 546	500
cyber_Folks	1 065	912
SaaS	-	14
Obszar korporacyjny	15	69
	2 626	1 495

Według stanu na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień 31 grudnia 2022 r. na majątku (w tym rzeczowych aktywach trwałych) spółek Oxylion S.A., Vercom S.A. i cyber_Folks S.A. ustanowiony jest zastaw rejestrowy, jako zabezpieczenie kredytu zaciągniętego w konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.

Szczegóły dotyczące zaciągniętych kredytów przedstawiono w nocie 18

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

12. Prawa do korzystania z aktywów

W okresach objętych niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Grupa zrealizowała następujące inwestycje w prawa do korzystania z aktywów:

<i>w tys. zł</i>	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Powierzchnia biurowa i serwerownie	1 493	-
Serwery i sprzęt IT	234	601
Środki transportu	292	-
	2 019	601

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

<i>w tys. zł</i>	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
CPaaS	325	-
cyber Folks	1 694	601
	2 019	601

Zwiększenia praw z tytułu użytkowania aktywów w pierwszym kwartale 2023 r. wynikały w głównej mierze z przedłużenia umów najmu powierzchni biurowych oraz serwerowni.

13. Wartości niematerialne i wartość firmy

W okresach objętych niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa poniosła następujące inwestycje w wartości niematerialne:

<i>w tys. zł</i>	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Prace rozwojowe	2 293	2 086
Pozostałe	372	198
Zaliczki	10	-
	2 675	2 284

<i>w tys. zł</i>	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
CPaaS	1 411	1 480
cyber_Folks	1 055	470
SaaS	-	334
Obszar korporacyjny	210	-
	2 675	2 284

Prace rozwojowe w segmencie CPaaS obejmują nakłady poniesione na rozwijanie funkcjonalności platformy wielokanałowej komunikacji gotowej do wysyłki zarówno pojedynczych jak i dużych ilości komunikatów sms, mms, e-mail, RCS oraz komunikatów push, w toku ich wytwarzania.

Prace rozwojowe w segmencie cyber_Folks są związane z rozwojem produktów. Jednym z nich jest produkt _Stores, który stanowi nowoczesną platformę pozwalającą na automatyzację tworzenia sklepów internetowych, przy wykorzystaniu oprogramowania open source, jak woocommerce lub wordpress. Kolejnym rozwijanym produktem jest nowa platforma hostingowa SerwerPanel 2.0, która zapewni klientom stabilność usług, większą szybkość oraz bezpieczeństwo. Dzięki autorskiemu rozwiązaniu Grupa uniezależni się od rozwiązań komercyjnych, a przede wszystkim będzie w stanie natychmiast reagować na potrzeby klientów.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

Wartość firmy

Dane dotyczące wartości firmy przedstawia poniższa tabela:

<i>w tys. zł</i>	31.03.2023	31.12.2022
Segment CPaaS	380 146	387 858
Segment Hosting	126 493	126 493
Segment SaaS	4 043	4 043
Wartość firmy razem	510 682	518 394

Zmiana wartości firmy w okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym o kwotę minus 7 712 tys. zł wynikała z różnic kursowych z przeliczenia wartości firmy MailerLite.

14. Pożyczki udzielone

<i>w tys. zł</i>	31.03.2023	31.12.2022
Pozostałe udzielone pożyczki, w tym:	1 654	1 458
- dla jednostek stowarzyszonych	895	878
	1 654	1 458
- krótkoterminowe	1 654	1 458

W dniu 27 lutego 2022 r. jednostka zależna Vercom S.A. zawarła z Appchance Sp. z o.o. umowę pożyczki, na mocy której udzieliła spółce Appchance Sp. z o.o. pożyczki w łącznej kwocie 500 tys. zł. Termin zwrotu pożyczki ustalono do dnia 31 grudnia 2022 r., w związku z czym na dzień 31 marca 2023 r. pożyczka jest wymagalna.

15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Lokaty krótkoterminowe są zawiązywane na różne okresy (z reguły od jednego dnia do jednego miesiąca) w zależności od aktualnego zapotrzebowania na środki pieniężne. Lokaty są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Lokaty o okresie zapadalności nieprzekraczającym 3 miesięcy zaliczane są do ekwiwalentów środków pieniężnych.

<i>w tys. zł</i>	31.03.2023	31.12.2022
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 263	26 432
Ekwiwalenty środków pieniężnych ujęte w platformach płatniczych	18 329	16 108
Lokaty krótkoterminowe	26 384	11 109
Środki pieniężne na rachunku maklerskim	12	3
Środki pieniężne w drodze	432	426
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	65 420	54 078

Środki pieniężne stanowią zabezpieczenie kredytów zaciągniętych w konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. (patrz nota 18).

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

16. Kapitał własny

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

	Liczba akcji serii A, B, C i D	Wartość nominalna 1 akcji (w zł)	Kapitał podstawowy (w zł)	% głosów na Walnym Zgromadzeniu i udział w kapitale zakładowym
Jacek Duch	4 188 993	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%
	14 180 000		283 600	100,00%

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

Zmiany w akcjonariacie Spółki

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

17. Zysk na akcję

Tabela poniżej przedstawia kalkulację zysku netto na akcję:

w tys. zł	Za rok obrotowy	
	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	9 059	8 479
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	14 100 000	14 180 000
Zysk netto na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł na jedną akcję)	0,64	0,60

Jako średnią ważoną liczbę akcji zwykłych przyjęto:

- dla okresu trzech miesięcy zakończonych 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 zakończonych dnia 31 marca 2022 r. średnią ważoną liczbę akcji skalkulowaną przy uwzględnieniu akcji zwykłych serii A, B, C i D.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

Liczba akcji	początek okresu	koniec okresu	ilość dni w okresie	waga	Ważona liczba akcji
Średnia ważona liczba akcji w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 r.					
14 180 000	2022.12.31	2023.03.31	90	1,00	14 180 000
Średnia ważona liczba akcji					14 180 000
Średnia ważona liczba akcji w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 r.					
14 100 000	2022.12.31	2023.03.31	90	1,00	14 100 000
Średnia ważona liczba akcji					14 100 000

W okresach prezentowanych w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły czynniki rozwadniające zysk przypadający na jedną akcję.

18. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów

<i>w tys. zł</i>	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty bankowe i pożyczki	261 008	273 556
Zobowiązania z tytułu leasingu	25 033	25 761
	286 041	299 317
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty bankowe i pożyczki	39 711	37 842
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 735	9 069
	49 446	46 911
Razem	335 487	346 228

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

Warunki umów kredytowych, pożyczek i leasingów na dzień 31 marca 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r.

	Kwota udzielonego finansowania	Nominalne oprocentowanie	Termin spłaty zgodnie z umową (w ratach do)	31.03.2023		31.12.2022	
				Wartość nominalna	Wartość księgowa	Wartość nominalna	Wartość księgowa
<i>w tys. zł</i>							
Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.	176 661	WIBOR 3M + marża	31.12.2026 r.	163 852	162 088	168 591	167 015
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.	12 492	12 492	13 366	13 271
Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. zgodnie z aneksem nr 8 z dnia 17 maja 2022 r.- na nabycie MailerLite (Vercom S.A.)	120 414	EURIBOR 3M + marża	28.12.2028 r.	114 727	113 353	118 523	117 042
Aneks do Umowy kredytowej z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. (cyber_Folks S.A.) z dnia 1 stycznia 2023 r.	14 070	EURIBOR 3M + marża	25.12.2025 r.	12 859	12 786	14 070	14 070
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:				34 768	34 768	34 830	34 830
- umowa leasingowa z mLeasing Sp. z o.o. z dnia 25 maja 2022 r. (R22 S.A.)	14 818	WIBOR 1M	31.05.2032 r.	13 415	13 415	-	-
Zobowiązania oprocentowane ogółem				338 698	335 487	349 380	346 228

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej 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 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, dłużników solidarnych oraz poręczycieli do kwoty 150% całkowitego zaangażowania. Wartość zabezpieczenia na majątku w/w podmiotów jest ustanowiona do maksymalnej kwoty zabezpieczenia wynoszącej 340 mln zł i 46 mln euro.

Na dzień 31 marca 2023 r. spółki Vercom S.A. oraz cyber_Folks S.A. dysponują niewykorzystanym limitem w rachunku bieżącym w łącznej kwocie 15 000 tys. zł.

Warunki finansowania – kowenanty

Kowenanty wynikające z umowy kredytowej z 14 stycznia 2020 r. kalkulowane są w oparciu o skonsolidowane informacje finansowe Grupy kapitałowej R22 S.A. Na dzień 31 marca 2023 r. i na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wszystkie kowenanty są spełnione.

19. Pozostałe zobowiązania

<i>w tys. zł</i>	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania długoterminowe		
Pozostałe	58	58
	58	58
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu podatków (z wyłączeniem podatku dochodowego) i podobnych świadczeń	5 151	4 279
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów Sellintegro Sp. z o.o.	1 183	2 015
Zobowiązania z tytułu nabycia Freshmail Sp. z o.o.	1 500	1 500
Zobowiązania z tytułu nabycia Otree Sp. z o.o.	-	400
Pozostałe	468	76
	8 302	8 270

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

20. Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje**Gwarancje**

W tabeli poniżej przedstawiono obowiązujące na 31 marca 2023 r. gwarancje bankowe wystawione na zlecenie jednostek Grupy przez mBank S.A. Gwarancje stanowiącą zabezpieczenie umów najmu powierzchni biurowych.

Data udzielenia gwarancji	Data obowiązywania gwarancji	Podmiot zobowiązany	Podmiot, na rzecz którego udzielono gwarancji	Bank - wystawca	Kwota udzielonej gwarancji (w jednostkach waluty)
04.03.2020	31.01.2024	Oxylion S.A.	Bałtyk Poznań Sp. z o.o.	mBank S.A.	159.995,88 PLN
04.03.2020	31.01.2024	Oxylion S.A.	Bałtyk Poznań Sp. z o.o.	mBank S.A.	110.069,45 EUR

Udzielone poręczenia

Według stanu na 31 marca 2023 r. Grupa nie otrzymała ani nie udzieliła żadnych poręczeń ani gwarancji, jako zabezpieczenia umów stron trzecich, za wyjątkiem udzielonego przez Vercom S.A. poręczenia weksla in blanco wystawionego przez Appchance Group Sp. z o.o. który zgodnie z deklaracją wekslową może zostać wypełniony w każdym czasie w wypadku niedokonania spłaty kredytu w rachunku bieżącym Appchance Group Sp. z o.o., z kwotą limitu wynoszącą 400 tys. zł.

Przepisy podatkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej stabilnym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe. Stan zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, w tym szacunków, w ocenie Zarządu Spółki, odzwierciedla na dzień sprawozdawczy 31 marca 2023 r. i 31 grudnia 2022 r. niepewności w zakresie ujmowania podatku dochodowego zgodnie z KIMS F23.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

*(w tysiącach złotych)***21. Instrumenty finansowe****21.1. Klasyfikacja i wycena**

Poniższa tabela przedstawia wartość godziwą instrumentów Grupy, 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 księgowa	Wartość godziwa			Ogółem
		Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy					
Opcja na zakup udziałów Sellintegro Sp. z o.o.	33	-	-	33	33
Opcja na zakup udziałów PushPushGo Sp. z o.o.	600	-	-	600	600
	633	-	-	633	633
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu					
Pożyczki udzielone	1 654	-	-	-	(*)
Należności handlowe	29 998	-	-	-	(*)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	65 420	-	-	-	65 420
	97 072	-	-	-	
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu					
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	300 719	-	291 071	-	291 071
Zobowiązania handlowe	38 103	-	-	-	(*)
Pozostałe zobowiązania	3 151	-	-	-	(*)
	341 973	-	291 071	-	

31.12.2022 <i>w tys. zł</i>	Wartość księgowa	Wartość godziwa			Ogółem
		Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy					
Opcja na zakup udziałów Sellintegro Sp. z o.o.	1 155	-	-	1 155	1 155
Opcja na zakup udziałów PushPushGo Sp. z o.o.	622	-	-	622	622
	1 777	-	-	1 777	1 777
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu					
Pożyczki udzielone	1 458	-	-	-	(*)
Należności handlowe	32 827	-	-	-	(*)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	54 078	-	-	-	54 078
	88 363	-	-	-	
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu					
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	311 398	-	300 480	-	300 480
Zobowiązania handlowe	37 410	-	-	-	(*)
Pozostałe zobowiązania	3 991	-	-	-	(*)
	352 799	-	300 480	-	

(*) - Wartość księgowa pożyczek udzielonych, należności i zobowiązań handlowych oraz zobowiązań pozostałych jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi, w szczególności, na ich krótkoterminowy charakter

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

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.

Wycena aktywów oraz zobowiązań z tytułu pochodnych instrumentów finansowych klasyfikowana jest do poziomu 2 i 3 w hierarchii wartości godziwej.

Instrument	Metoda wyceny	Główne dane w modelu wyceny
IRS	Metoda dyskontowa – poziom 2	Dane rynkowe dotyczące: stóp procentowych, kursów walutowych
Opcje call PushPushGo Sp. z o.o.	Model symulacji Monte-Carlo – poziom 3	Wartość akcji ustalona w oparciu o symulację wartości rynkowej spółki, Średnia oczekiwana wartość wskaźnika EV/EBITDA szacowana dla spółek z sektora na danych historycznych, wartość EBITDA implikowana z symulowanej wartości rynkowej Spółki i oczekiwanej wartości wskaźnika EV/EBITDA, Stopa wolna od ryzyka implikowana z notowań rynkowych, Zmienność cen akcji szacowana dla spółek z sektora na danych historycznych
Opcje call 1 Sellintegro Sp. z o.o.	Model symulacji Monte-Carlo – poziom 3	Wartość akcji ustalona w oparciu o symulację wartości rynkowej spółki, Symulacja przychodów spółki skorelowanych z jej wartością rynkową, Korelacja pomiędzy dynamiką przychodów i wyceną spółki oszacowana dla spółek z sektora na danych historycznych, Stopa wolna od ryzyka implikowana z notowań rynkowych, Zmienność cen akcji szacowana dla spółek z sektora na danych historycznych
Opcje call 2 Sellintegro Sp. z o.o.	Model symulacji Monte-Carlo – poziom 3	Wartość akcji ustalona w oparciu o prognozowane przepływy pieniężne, Stopa wolna od ryzyka implikowana z notowań rynkowych, Zmienność cen akcji szacowana dla spółek z sektora na danych historycznych
Kredyty bankowe	Zdyskontowane przepływy pieniężne – poziom 2	Stopa procentowa WIBOR i EURIBOR i marża związana z ryzykiem kredytowym Grupy

22. Transakcje z podmiotami powiązаныmi**22.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym**

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

Transakcje z Członkami Zarządu jednostki dominującej

	Wartość transakcji w okresie		Saldo na dzień	
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022
<i>w tys. zł</i>				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu pełnienia funkcji w R22 S.A.	258	108	147	-
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu pełnienia funkcji w jednostkach zależnych	33	30	54	31
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych				
Wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług / Zobowiązania	670	219	451	63
Wycena programu motywacyjnego w jednostce zależnej Vercom S.A.	15	30	-	-
Przychody ze sprzedaży / Należności handlowe/(zobowiązanie z tytułu umów z klientami)	78	-	(78)	32

Transakcje z Członkami Rady Nadzorczej jednostki dominującej

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).

22.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi

	Wartość transakcji w okresie		Saldo na dzień	
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022
<i>w tys. zł</i>				
Przychody ze sprzedaży / Należności handlowe	159	105	45	43
jednostki stowarzyszone	123	90	16	23
inne podmioty powiązane	36	15	29	20
Pozostałe przychody / Należności	107	23	123	123
inne podmioty powiązane	107	23	123	123
Odsetki otrzymane od pożyczek / Pożyczki udzielone	18	7	933	916
jednostki stowarzyszone	17	7	895	878
inne podmioty powiązane	1	-	38	38
Zakupy / Zobowiązania handlowe	167	76	108	33
jednostki stowarzyszone	36	76	44	33
inne podmioty powiązane	131	-	64	-

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., Lyke Sp. z o.o. powiązane na podstawie MSR 24 par. 9 b) vi).

Vercom S.A. udzieliła poręczenia weksla in blanco wystawionego przez jednostkę stowarzyszoną Appchance Group Sp. z o.o., który zgodnie z deklaracją wekslową może zostać wypełniony w każdym czasie w wypadku

niedokonania spłaty kredytu w rachunku bieżącym Appchance Group Sp. z o.o., z kwotą limitu wynoszącą 400 tys. zł.

23. Program motywacyjny rozliczany w formie akcji

W dniu 3 lutego 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Vercom S.A. przyjęło uchwałę w sprawie wprowadzenia programu motywacyjnego dla pracowników związanych z Vercom S.A. („Program”). Program dotyczy 4 lat obrotowych, tj. od 2021 do 2024 roku, i będzie rozliczany poprzez sprzedaż uczestnikom Programu akcji Spółki Vercom S.A. po ich cenie nominalnej (0,02 PLN za akcję) po spełnieniu warunków określonych w Programie. W trakcie trwania Programu jego uczestnikom zaoferowanych zostanie maksymalnie 126 850 akcji, (w tym 42 378 akcji z puli rezerwowej).

W okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 r. Spółka sprzedała 13.791 akcji uczestnikom Programu (w ramach puli lojalnościowej), podczas gdy w całym 2022 r. liczba sprzedanych akcji wyniosła 16.500. W ramach puli celu indywidualnego, wynikowego i rynkowego, pod warunkiem realizacji określonego celu oraz kryterium lojalnościowego, dzień sprzedaży akcji przypadać będzie w pierwszej połowie roku następującego po roku, dla którego miała miejsce pozytywna weryfikacja danego celu.

W dniu 30 września 2022 r. przystąpiło do programu dwóch uczestników (członkowie Zarządu Vercom S.A.). Przyznano im po 10 tys. akcji z puli rezerwowej. Całkowity dodatkowy koszt programu wynosi 522 tys. zł, z czego 302 tys. zł rozpoznane będzie w czwartym kwartale 2022 r., 162 tys. zł w 2023 r. oraz 58 tys. zł w 2024 r.

W okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 r. rozpoznano koszt wynagrodzeń powiązany z programem motywacyjnym w łącznej kwocie 117 tys. zł, a w całym 2022 r. 930 tys. zł.

24. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Zwiększenie zaangażowania Grupy w jednostki stowarzyszone Appchance Group Sp. z o.o. i Center.ai Sp. z o.o.

W dniu 9 maja 2023 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą: AppChance Group Sp. z o.o. podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego. Zgodnie z uchwałą kapitał zakładowy Appchance Group Sp. z o.o. został podwyższony z kwoty 116,2 tys. zł do kwoty 126 tys. zł, tj. o kwotę 9,8 tys. zł poprzez utworzenie 198 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Jednostka zależna Vercom S.A. objęła 172 z nowo utworzonych udziałów, w związku z czym jej udział w kapitale zakładowym dotychczasowej jednostki stowarzyszonej AppChance Group Sp. z o.o. zwiększył się z 49,05% do 52,06% i tym samym Vercom S.A. objęła kontrolę nad tą jednostką.

W związku z powyższym jednostka Vercom S.A. objęła równocześnie kontrolę nad dotychczasową jednostką stowarzyszoną Center.ai Sp. z o.o., której większościowym udziałowcem jest spółka AppChance Group Sp. z o.o. Grupa jest na etapie identyfikowania i rozpoznawania przejętych aktywów netto.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(w tysiącach złotych)

Planowana wypłata dywidendy akcjonariuszom R22

W dniu 17 maja 2023 r. Zarząd Jednostki dominującej 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 dominująca wypłaciła ponad 10 mln zł dywidendy. Polityka dywidendowa R22 S.A. 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 Spółki dominującej, 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.

Połączenie Jednostki dominującej R22 S.A. z jednostką zależną cyber_Folks S.A.

Zgodnie z projektami uchwał, Zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie decyzję o połączeniu Jednostki dominującej 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.