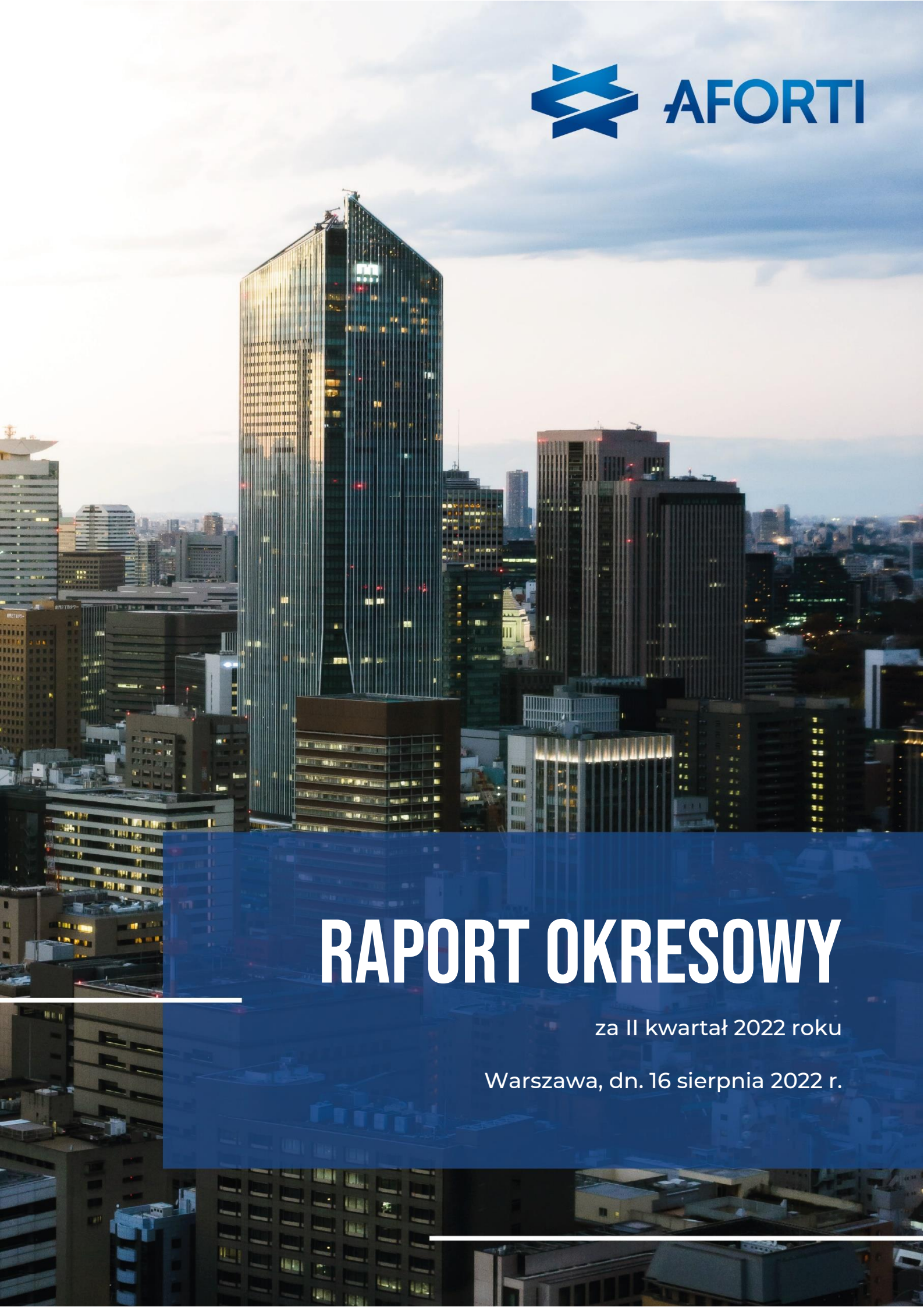


AFORTI

RAPORT OKRESOWY

za II kwartał 2022 roku

Warszawa, dn. 16 sierpnia 2022 r.

1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej i Jednostce Dominującej 3
2. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe – wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej AFORTI 15
3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe – wybrane JEDNOSTKOWE dane finansowe AFORTI Holding S.A. 30
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości 43
5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na jego działalność, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2022 r. 51
6. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym 72
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta wskazanych w Dokumencie Informacyjnym oraz harmonogram ich realizacji 74
8. Informacje na temat aktywności podejmowanej przez Emitenta w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności poprzez inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie 76
9. Oświadczenie Zarządu 78
10. Wykaz raportów bieżących emitenta opublikowanych w II kwartale 2022 roku 80

1.

Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej i Jednostce Dominującej

Szanowni Państwo,

to już kolejny raz w przeciągu 13 lat funkcjonowania Grupy AFORTI, kiedy mogę wprowadzić Państwa w treść raportu podsumowującego nasze ostatnie dokonania. Tym razem przekazuję w Państwa ręce raport okresowy Grupy AFORTI za 2. kwartał 2022 roku.
Ostatnie miesiące dla AFORTI to czas ciężkiej pracy, ale też czas sukcesów i nagród. Bardzo cieszy mnie znalezienie się AFORTI Exchange w czołówce platform wymiany walut on-line Mapy Polskiego Fintechu 2022, co pokazuje, jak coraz intensywniejsze prace przybliżają nasze spółki do roli pioniera w dziedzinie finansów i fintechu. Kolejnym miłym dla nas wydarzeniem było wyróżnienie spółek AFORTI Factor i AFORTI Exchange wśród Turbin Polskiej Gospodarki. Z kolei nasza Spółka windykacyjna, w maju, po raz kolejny, znalazła się wśród Liderów Rynku Windykacji!

Te wyróżnienia i nagrody popierają rekordowe wyniki osiągnięte w poszczególnych biznesach. W czerwcu świętowaliśmy przekroczenie progu 2 mld PLN obrotu przez AFORTI Exchange. Natomiast, w lipcu świętowaliśmy rekordową liczbę przyjętych miesięcznie zleceń windykacyjnych przez AFORTI Collections, było to ponad 92 tysiące sztuk.
Wraz z początkiem kwartału wzięliśmy udział w takich wydarzeniach jak: X Kongres Regulacji Prawnych z obszaru zarządzania wierzytelnościami, Europejski Kongres Gospodarczy 2022 czy Jersey-Poland Business Roundtable. Te spotkania potwierdziły nam właściwy kierunek działań i prowadzenia biznesu w Polsce, ale i za granicą.

2. kwartał wyjątkowym, przede wszystkim, uczyniło 13-lecie naszej Grupy, które obchodziliśmy dokładnie 19 kwietnia. Patrząc od samego początku naszej działalności jestem pod dużym wrażeniem tego, jak rozwinął się, zarówno cały rynek finansowy w Polsce, ale i także to, jak my, jako AFORTI, podążamy za wszelkimi nowymi standardami. Obecnie skutecznie zmierzamy do zaplanowanej przez nas ekspansji zagranicznej. Podsumowując ostatni kwartał, warto zwrócić uwagę na to, że AFORTI jest już obecne na rynku rumuńskim w ramach faktoringu i wymiany walut. Dostrzegamy w tym obszarze bardzo duży potencjał, dlatego dokładamy wszelkich starań, aby sukcesywnie rozszerzać naszą ofertę na kolejne kraje Europy Środkowo-Wschodniej.

Jedną z najnowszych wiadomości, którą podzieliliśmy się z Państwem za pomocą raportu bieżącego było podpisanie przez AFORTI Holding i spółkę Alpine Limited umowy dotyczącej nabycia akcji w spółce Mori Capital Management Limited. Liczę, że z biegiem kolejnych kwartałów i lat, grono państw, w których AFORTI realizuje swoją misję będzie sukcesywnie rosnąć.

Dziękuję za wsparcie naszej Grupy i zapraszam do lektury raportu kwartalnego.

Z poważaniem,

Klaudiusz Sytek, Prezes Zarządu

GRUPA AFORTI W DRUGIM KWARTALE 2022

- 07.04.2022 - X KONGRES REGULACJI PRAWNYCH Z OBSZARU ZARZĄDZANIA WIERZYTELNOŚCIAMI
  AFORTI Collections S.A. wzięło udział w X Kongresie Regulacji Prawnych z obszaru zarządzania wierzytelnościami.

- 19.04.2022 - 13-LECIE GRUPY AFORTI

- 27.04.2022 - OKRĄGŁY STÓŁ JERSEY-POLAND
  W dniach 26-27 kwietnia reprezentacja AFORTI wzięła udział w obradach Jersey-Poland Business Roundtable. W rozmowach wzięli udział także reprezentanci najważniejszych instytucji z sektora finansów i technologii finansowych.

- 20.05.2022 - AFORTI COLLECTIONS PONOWNIE WŚRÓD LIDERÓW RYNKU WINDYKACJI!
  W raporcie biznesowym Gazety Finansowej spółka znalazła się kolejny raz w zestawieniu liderzy windykacji. W 2021 roku przyjęto do windykacji prawie 270 tys. spraw o wartości nominalnej ponad 895 mln PLN.

- 06.06. 2022 - SPÓŁKI GRUPY AFORTI ZOSTAJĄ WYRÓŻNIONE WŚRÓD TURBIN POLSKIEJ GOSPODARKI 2022!
  AFORTI Exchange została wyróżniona za produkt Wymiana walut online dla przedsiębiorstw (MŚP). Z kolei spółka faktoringowa AFORTI Factor otrzymała wyróżnienie za produkt FLASH.

- 14.06. 2022 - AFORTI EXCHANGE NA „MAPA POLSKIEGO FINTECHU 2022"
  9 czerwca odbyła się 5. edycja wydarzenia Cashless Fintech Evening, podczas którego wyróżniono AFORTI Exchange S.A. w kategorii „Kantory internetowe".

- 21.06. 2022 - AFORTI PONOWNIE Z WYMIANĄ WALUT W RUMUNII
  Dokonaliśmy pierwszych transakcji wymiany walut dla przedsiębiorców z tego regionu.

- 30.06.2022 - Przekroczenie progu 2 mld PLN obrotu na platformie wymiany walut AFORTI Exchange.

- 12.07.2022 - AFORTI HOLDING PODPISAŁA ZE SPÓŁKĄ ALPINE LIMITED UMOWĘ, DOTYCZĄCĄ NABYCIA AKCJI W SPÓŁCE MORI CAPITAL MANAGEMENT LIMITED.
  Zgodnie z raportem bieżącym z dnia 12 lipca 2022 roku AFORTI Holding podpisała ze spółką Alpine Limited umowę dotyczącą nabycia akcji w spółce Mori Capital Management Limited.

- 31.07.2022 – W AFORTI Collections osiągnięto rekordową liczbę zleceń, tj. 107 253 szt. o wartości nominalnej 216,3 mln PLN.

.

INFORMACJE O PODMIOCIE DOMINUJĄCYM

Nazwa (firma)	AFORTI Holding Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Adres siedziby	00-613 Warszawa, ul. Chałubińskiego 8
Telefon	+48 22 647 50 00
Adres poczty elektronicznej	inwestorzy@afortiholding.pl
Adres strony internetowej	www.aforti.pl
KRS:	0000330108, Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS
NIP:	525-245-37-55
REGON:	141800547

Źródło: Emitent

AFORTI Holding S.A. (dalej jako: „Emitent", „Spółka") jest podmiotem stojącym na czele Grupy Kapitałowej AFORTI. Jako spółka holdingowa swoją działalność koncentruje na zapewnieniu wsparcia spółkom zależnym m.in. w zakresie marketingu i promocji, relacji inwestorskich, doradztwa prawnego, obsługi informatycznej, zapewnieniu obsługi „zaplecza" administracyjnego (w tym leasing sprzętu biurowego, zarządzanie flotą samochodów, wsparcie kapitałowe etc.). Ponadto, Emitent nadzoruje oraz realizuje przyjętą strategię rozwoju. Istotnym aspektem działalności Spółki pozostaje także aktywne poszukiwanie podmiotów, które mogłyby zostać przedmiotem akwizycji, uzupełniając portfolio usług dla przedsiębiorców świadczonych przez Grupę Kapitałową AFORTI. Wspieranie rozwoju tych spółek, a następnie uzyskiwanie przez AFORTI Holding S.A. przychodów ze sprzedaży udziałów mniejszościowych.

Zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności (PKD), Spółka prowadzi działalność w następujących obszarach (wskazane w Krajowym Rejestrze Sądowym):

1) 64, 20, Z, Działalność holdingów finansowych
2) 70, 22, Z, Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
3) 82, 11, Z, Działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura
4) 64, 91, Z, Leasing finansowy
5) 64, 92, Z, Pozostałe formy udzielania kredytów
6) 64, 99, Z, Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana,
   z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych
7) 66, 19, Z, Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń
   i funduszów emerytalnych

8) 69, 20, Z, Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe
9) 70, 10, Z, Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
10) 64, 30, Z, Działalność trustów, funduszów i podobnych instytucji finansowych.

WŁADZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

ZARZĄD

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres kadencji	
		Od	Do
Klaudiusz Sytek	Prezes Zarządu	15.06.2020	15.06.2023
Paweł Opoka	Wiceprezes Zarządu	16.05.2021	15.05.2024

Źródło: Emitent

RADA NADZORCZA

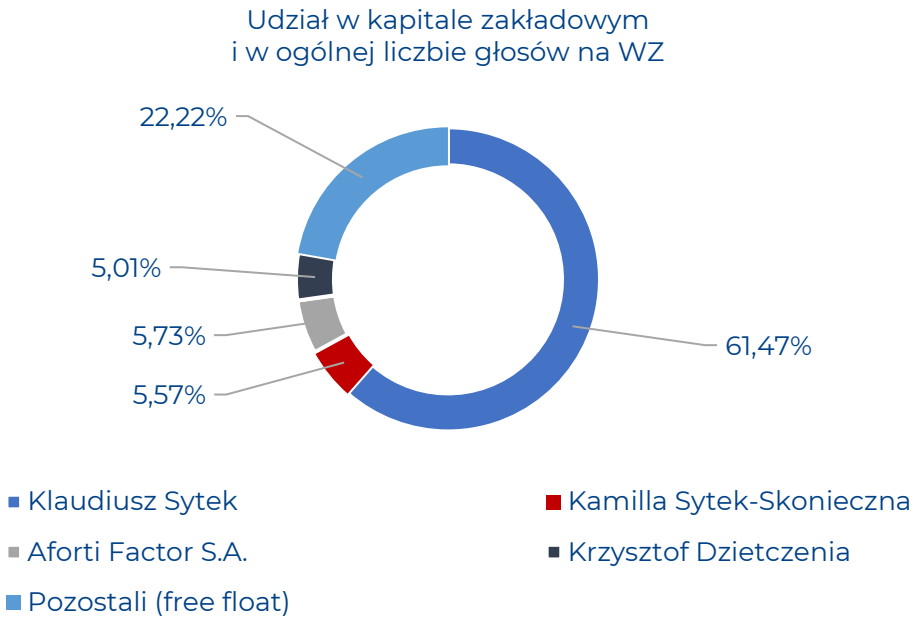
Imię i nazwisko	Funkcja	Okres kadencji	
		Od	Do
Kamilla Sytek - Skonieczna	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	25.06.2020	25.06.2023
Dawid Pawłowski	Członek Rady Nadzorczej	25.06.2020	25.06.2023
Olga Chojecka-Szymańska	Członek Rady Nadzorczej	25.06.2020	25.06.2023
Ludwik Sobolewski	Członek Rady Nadzorczej	25.06.2020	25.06.2023
Krzysztof Rabiański	Członek Rady Nadzorczej	25.06.2020	25.06.2023

Źródło: Emitent

INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 ROKU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGRODMADZENIU

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Klaudiusz Sytek	5 558 760	5 558 760	61,47%	61,47%
Kamilla Sytek - Skonieczna	503 907	503 907	5,57%	5,57%
AFORTI Factor S.A.	517 814	517 814	5,73%	5,73%
Krzysztof Dzietczenia	453 268	453 268	5,01%	5,01%
Pozostali (free float)	2 008 765	2 008 765	22,22%	22,22%
RAZEM	9 042 514	9 042 514	100,00%	100,00%

Dane na dzień 30.06.2022 roku.
Źródło: Emitent



źródło: Emitent

- Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego wysokość kapitału zakładowego Emitenta wynosi 9.042.514,00 zł (słownie: dziewięć milionów czterdzieści dwa tysiące pięćset czternaście złotych)

i dzieli się na 9.042.514 (słownie: dziewięć milionów czterdzieści dwa tysiące pięćset czternaście) akcji o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, w tym:

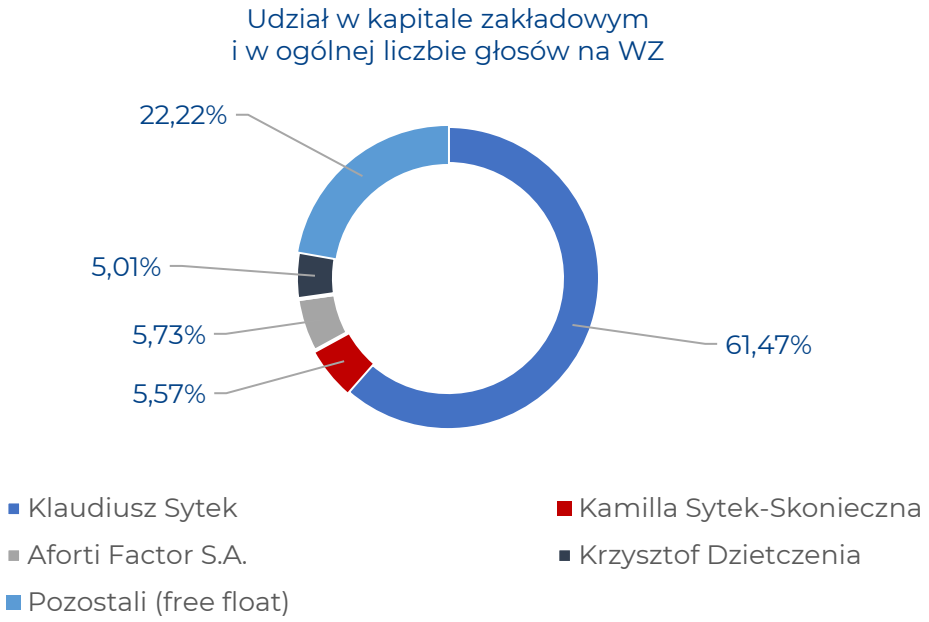
- 100.000 (słownie: sto tysięcy) akcji na okaziciela serii A,
- 170.000 (słownie: sto siedemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii B,
- 30.000 (słownie: trzydzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii C,
- 49.450 (słownie: czterdzieści dziewięć tysięcy czterysta pięćdziesiąt) akcji na okaziciela serii D,
- 2.394.630 (słownie: dwa miliony trzysta dziewięćdziesiąt cztery tysiące sześćset trzydzieści) akcji na okaziciela serii E,
- 271.000 (słownie: dwieście siedemdziesiąt jeden tysięcy) akcji na okaziciela serii F,
- 3.026.835 (słownie: trzy miliony dwadzieścia sześć tysięcy osiemset trzydzieści pięć) akcji na okaziciela serii G,
- 1.760.000 (słownie: jeden milion siedemset sześćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii H,
- 1.240.599 (słownie: jeden milion dwieście czterdzieści tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć) akcji na okaziciela serii I.
- Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji ujawnionych w KRS wynosi 9.042.514 (słownie: dziewięć milionów czterdzieści dwa tysiące pięćset czternaście) głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGRODMADZENIU

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Klaudiusz Sytek	5 558 760	5 558 760	61,47%	61,47%
Kamilla Sytek - Skonieczna	503 907	503 907	5,57%	5,57%
AFORTI Factor S.A.	517 814	517 814	5,73%	5,73%
Krzysztof Dzietczenia	453 268	453 268	5,01%	5,01%
Pozostali (free float)	2 008 765	2 008 765	22,22%	22,22%

RAZEM	9 042 514	9 042 514	100,00%	100,00%

Dane na dzień 16.08.2022 roku.
Źródło: Emitent



źródło: Emitent

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień publikacji niniejszego Raportu w strukturze Grupy Kapitałowej AFORTI znajdują się podmioty wskazane poniżej.

- AFORTI Ac sp. z o.o. – spółka świadczy usługi rachunkowo – księgowe.
- AFORTI Collections S.A. – spółka o zasięgu ogólnopolskim specjalizująca się w zarządzaniu należnościami z wykorzystaniem szerokiego wachlarza narzędzi windykacyjnych. Spółka zajmuje się również nabywaniem oraz serwisowaniem portfeli wierzytelności.
- AFORTI Exchange S.A. – funkcjonalna platforma wymiany walut dla firm, która oferuje hurtowe kursy walut, umożliwiając przy tym dokonanie wygodnej, bezgotówkowej wymiany.
- AFORTI Factor S.A. – spółka oferuje produkty faktoringu. Nabywa od Klientów nieprzeterminowane wierzytelności z tytułu dostawy towarów i usług, wspierając skuteczne zarządzanie portfelem należności.
- AFORTI Finance S.A. – spółka specjalizuje się w udzielaniu pożyczek poza bankowych dla przedsiębiorców prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą, dla spółek cywilnych oraz spółek z o.o.

- AFORTI Factor Romania IFN S.A. – spółka zarejestrowana w Rumunii, świadczy usługi faktoringowe dla sektora MSP.
- AFORTI, UAB – spółka zarejestrowana na Litwie. Spółka nie podjęła jeszcze działalności operacyjnej.
- AFORTI Limited LCC – spółka zarejestrowana na Cyprze, która nie rozpoczęła prowadzenia działalności operacyjnej.
- AFORTI PLC – Spółka zarejestrowana w Wielkiej Brytanii, która będzie pełnić funkcje holdingowe. Spółka zaangażowana jest w planowany rozwój działalności w oparciu o licencję EMI oraz planowane pośrednie upublicznienie AFORTi Exchange S.A., którego jest właścicielem.
- AFORTI Exchange Bulgaria AD – funkcjonalna platforma wymiany walut dla firm, na terenie Bułgarii. Spółka nie podjęła jeszcze działalności operacyjnej.

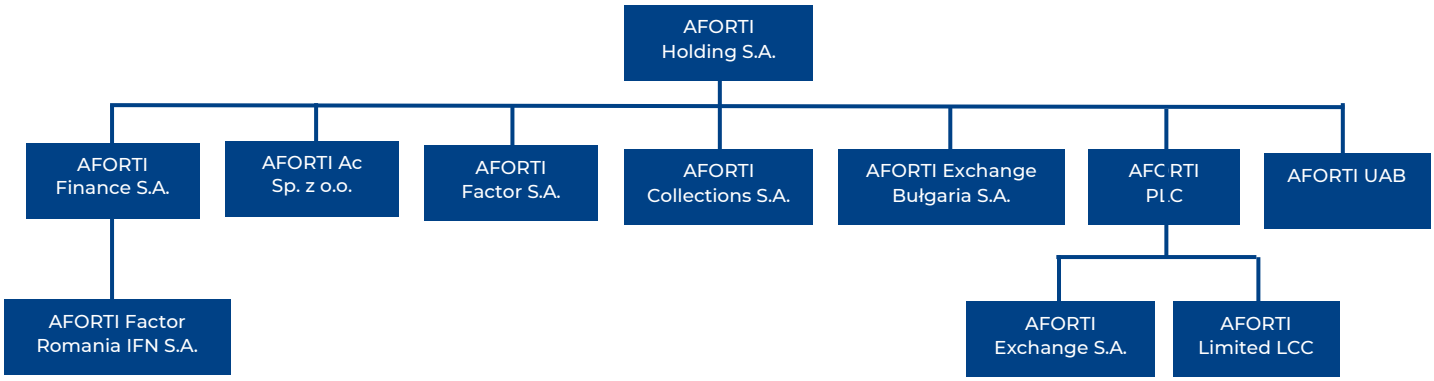
Podmioty objęte konsolidacją

- AFORTI Holding S.A. – podmiot dominujący
- AFORTI Finance S.A.
- AFORTI Factor Romania IFN S.A.
- AFORTI Collections S.A.
- AFORTI Factor S.A.
- AFORTI Ac sp. z o.o.
- AFORTI Exchange S.A.
- AFORTI PLC

Podmioty nie objęte konsolidacją

- AFORTI Exchange Bulgaria A.D.
- AFORTI, UAB
- AFORTI Limited LCC

SCHEMAT GRUPY KAPITAŁOWEJ AFORTI na dzień 30.06.2022 r.



Źródło: Emitent / Stan na 30 czerwca 2022 r.

Nazwa spółki	Siedziba	Dane rejestrowe	Kapitał zakładowy	Udział Jednostki Dominującej w kapitale zakładowym
AFORTI Holding S.A.	ul. Chałubińskiego 8, 00 – 613 Warszawa	KRS: 0000330108 REGON: 141800547 NIP: 525-245-37-55	9.042.514 PLN	0,08 % akcji
AFORTI Ac Sp. z o.o.	ul. Chałubińskiego 8, 00 – 613 Warszawa	KRS: 0000313339 REGON: 141570047 NIP: 5242661216	4.680.000 PLN	100 % udziałów
AFORTI Collections S.A.	ul. Chałubińskiego 8, 00 – 613 Warszawa	KRS: 0000639964 REGON: 365362973 NIP: 7010620699	8.361.875 PLN	96.53 % akcji
AFORTI Exchange S.A.	ul. Chałubińskiego 8, 00 – 613 Warszawa	KRS: 0000719620 REGON: 146332039 NIP: 9512360841	19.766.596 PLN	100 % akcji pośrednio przez Aforti PLC
AFORTI Exchange Bulgaria A.D.	14, Tsar Osvoboditel Blvd., fl. 5, Sofia Landmark House Centre, 1000 Sofia, Republic of Bulgaria	UIC 204854594	500.000 BGN	90 % akcji oraz pośrednio przez Aforti Exchange S.A. 10 % akcji
AFORTI Factor S.A.	ul. Chałubińskiego 8, 00 – 613 Warszawa	KRS: 0000274431 REGON: 14084631700000 NIP: 1070006505	27.023.655 PLN	92,93 % akcji oraz pośrednio 3,78 % akcji przez Aforti Finance S.A.,
AFORTI Finance S.A.	ul. Chałubińskiego 8,	KRS: 0000436229	18.231.750 PLN	96,66 % akcji oraz pośrednio 2,05 % poprzez spółki zależne: Aforti

	00 – 613 Warszawa	REGON: 146346308 NIP: 5252540891		Collections S.A., Aforti Factor S.A., Aforti AC sp. z o.o.,
AFORTI Factor Romania IFN S.A.	Romania, Bucharest, 020334, 2nd District, 4B Gara Herastrau Street, 10th floor, registered with the Bucharest Trade Registry Office, under	Trade Registry no. J40/5254/2018, Id No (tax no.): 39199589 registered in the Non-Banking Financial Institutions General Register held by the National Bank of Romania under no. RG-PJR-41-110339/26.10.2018	7.959.089 RON	99,998 % akcji pośrednio przez Aforti Finance S.A., pozostałe 0,002 % akcji posiada Pan Klaudiusz Sytek
AFORTI, UAB	Mėsinių gatvė 5, Vilnius 01133, Lietuva	305207212	400.000 EUR	100 % akcji
AFORTI Limited LCC	Arh. Makarioy III, 74, AMARANTON COURT, Floor 3, Mesa Geitonia, 4003, Limassol, Cypr	Trade Registry no. HE 388355 CUI: C388355	1.000 EUR	100 % udziałów pośrednio poprzez Aforti PLC
AFORTI PLC	10 Orange Street, Haymarket, London, England, WC2H 7DQ	Company number 12821204	413.495,52 GBP	84,57 % akcji

Źródło: Emitent

INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na koniec II kwartału 2022 roku w spółce AFORTI Holding S.A. zatrudnionych było 7 osób w przeliczeniu na pełne etaty oraz 46 osób w oparciu o umowy cywilnoprawne, kontrakty menedżerskie oraz powołania na członka zarządu.
W całej Grupie Kapitałowej AFORTI na terenie Polski oraz krajów zagranicznych (Cypr, Rumunia, Wielka Brytania) zatrudnione były 52 osoby w przeliczeniu na pełne etaty oraz 90 osób w oparciu o umowy cywilno-prawne, kontrakty menadżerskie (w tym powołania na członka zarządu).

2.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe – wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej AFORTI

BILANS

Tabela 1. Skonsolidowany Bilans na dzień 30.06.2022 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	stan na dzień 30.06.2022	stan na dzień 30.06.2021
A	AKTYWA TRWAŁE	31 970 279,75	52 347 961,56
I	Wartości niematerialne i prawne	2 061 521,57	2 165 732,70
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 250 579,41	1 402 616,59
2	Wartość firmy	163 580,88	272 634,80
3	Inne wartości niematerialne i prawne	25 980,00	0,03
4	Zaliczki na wartości niematrialne i prawne	621 381,28	490 481,28
II	Wartość firmy z konsolidacji	0,00	29 347 964,00
1	Wartość firmy z konsolidacji - jednostki zależne	0,00	29 347 964,00
III	Rzeczowe aktywa trwałe	576 625,81	1 297 161,18
1	Środki twałe	574 089,91	1 294 619,46
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	271 160,00	528 845,59
c	urządzenia techniczne i maszyny	94 633,48	101 039,21
d	środki transportu	161 572,23	571 481,21
e	inne środki trwale	46 724,20	93 253,44
2	Środki trwałe w budowie	2 535,90	2 541,72
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV	Należności długoterminowe	10 759 706,97	238 391,90
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	10 759 706,97	238 391,89
V	Inwestycje długoterminowe	5 607 156,88	5 489 701,79
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	5 607 156,88	5 489 701,79
a	w jednostkach powiązanych	117 250,57	117 916,19
	- udziały lub akcje	117 250,57	117 916,19
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	5 489 906,31	5 371 785,59
	- udziały lub akcje	5 485 242,33	5 231 861,49
	- inne papiery wartościowe	4 664,66	92 311,47
	- udzielone pożyczki	(0,68)	47 612,64
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 965 268,52	13 809 010,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 133 862,69	10 447 953,90
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	831 405,83	3 361 056,10
B	AKTYWA OBROTOWE	92 804 836,96	190 412 363,64
I	Zapasy	5 343,60	14 945,54
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	5 343,60	14 945,54
II	Należności krótkoterminowe	57 096 921,98	57 562 088,37
1	Należności od jednostek powiązanych	125 779,73	11 523 231,48
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 876,46	46 073,37
	- do 12 miesiecy	21 876,46	46 073,37
	- powyżej 12 misiecy	0,00	0,00
b	inne	103 903,27	11 477 158,11
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	56 971 142,25	46 038 856,90
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	993 926,62	1 014 063,60
	- do 12 miesiecy	993 926,62	1 014 063,60
	- powyżej 12 misiecy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	3 728 502,07	3 168 659,06

	i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c	inne	52 097 152,14	41 856 134,24
d	dochodzone na drodze sądowej	151 561,42	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	28 368 976,20	121 589 597,52
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 368 976,20	121 589 597,52
a	w jednostkach powiązanych	0,00	57 463 200,66
	- udziały lub akcje	0,00	57 463 200,66
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	27 931 348,76	63 091 912,31
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	2 491 703,59	6 145 721,74
	- udzielone pożyczki	25 159 323,89	56 946 190,57
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	280 321,28	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	437 627,44	1 034 484,55
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	437 546,68	832 961,01
	- inne środki pieniężne	80,76	201 523,54
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 333 595,18	11 245 732,20
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	66 419 892,00	42 564 316,75
AKTYWA RAZEM		191 195 008,71	285 324 641,95

Źródło: Emitent

Lp.	Tytuł	stan na dzień 30.06.2022	stan na dzień 30.06.2021
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	(79 056 655,76)	59 929 907,22
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 042 514,00	9 042 514,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	64 036 594,71	80 555 170,91
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	55 871 302,80	55 871 302,80
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	9 000 000,00	9 000 000,00

	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	9 000 000,00	9 000 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(148 136 030,82)	(40 424 947,29)
VI	Zysk (strata) netto	(13 746 761,86)	1 173 301,61
X	Odpisy z zysku netto w ciagu roku obrotowego (wielkość ujemna)	747 028,21	583 867,99
B	Kapitały mniejszości	4 643 399,40	(7 890 493,68)
C	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I	Ujemna wartość firmy — jednostki zależne	0,00	0,00
II	Ujemna wartość firmy — jednostki współzależne	0,00	0,00
D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	265 608 265,07	233 285 228,42
I	Rezerwy na zobowiązania	64 499,99	2 456,80
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	64 499,99	2 456,80
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	64 499,99	2 456,80
II	Zobowiązania długoterminowe	185 045 093,90	124 252 870,15
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	2 016 130,30
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	185 045 093,90	122 236 739,85
a	kredyty i pozyczki	148 412 518,10	39 860 098,39
b	z tytułu emisji dłuznych papierów wartościowych	2 084 071,55	4 864 155,00
c	inne zobowiązania finansowe	167 564,84	224 571,36
d	zobowiązania wekslowe	34 380 939,41	77 287 519,15
e	inne	0,00	395,95
III	Zobowiązania krótkoterminowe	64 539 776,81	70 830 325,59
1	Wobec jednostek powiązanych	115 790,33	1 021 878,52
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	115 790,33	395 351,77
	- do 12 miesięcy	115 790,33	395 351,77
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	626 526,75

2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	64 423 986,48	69 808 447,06
a	kredyty i pożyczki	34 554 542,77	12 077 837,67
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	274 600,00	26 414 681,38
c	inne zobowiązania finansowe	4 651 818,47	3 251 404,02
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	4 837 321,98	5 690 548,41
	- do 12 miesięcy	4 837 321,98	5 690 548,41
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	10 898 681,03	10 866 155,15
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	6 029 166,54	7 219 460,41
h	z tytułu wynagrodzeń	294 235,48	349 793,72
i	inne	2 883 620,21	3 938 566,30
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 958 894,37	38 199 575,89
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 958 894,37	38 199 575,89
	- długoterminowe	3 699,59	12 178,90
	- krótkoterminowe	15 955 194,78	38 187 396,99
	PASYWA RAZEM	191 195 008,71	285 324 641,96

Źródło: Emitent

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – WARIANT PORÓWNAWCZY

Tabela 2. Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	01.04-30.06.2022	01.04-30.06.2021	01.01-30.06.2022	01.01-30.06.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	674 921 364,12	510 071 950,98	1 210 732 909,30	945 183 253,41
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 835 888,26	1 799 124,41	2 974 651,22	3 173 742,24
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	673 085 475,86	508 272 826,57	1 207 758 258,08	942 009 511,17
B	Koszty działalności operacyjnej	678 770 984,28	515 265 120,87	1 218 572 777,55	955 002 454,25
I	Amortyzacja	258 739,68	312 442,24	468 391,14	637 502,59
II	Zużycie materiałów i energii	95 076,82	103 961,09	166 760,90	202 154,05
III	Usługi obce	3 633 120,28	4 471 563,85	6 853 365,42	7 848 573,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	531 612,65	640 460,93	949 887,94	1 278 361,85
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 122 192,32	1 247 413,53	2 240 679,21	2 474 771,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	220 997,43	233 798,52	429 960,10	457 706,75
	- emerytalne	125 419,86	61 203,08	177 860,91	121 167,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	137 672,43	226 947,40	326 675,19	471 716,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	672 771 572,67	508 028 533,31	1 207 137 057,65	941 631 667,44
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(3 849 620,16)	(5 193 169,89)	(7 839 868,25)	(9 819 200,84)
D	Pozostałe przychody operacyjne	90 857,76	419 059,54	137 800,31	646 705,11
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	(46,24)	2 745,42	13 747,41	2 745,42
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	90 904,00	416 314,12	124 052,90	643 959,69
E	Pozostałe koszty operacyjne	475 192,97	1 271 434,80	893 726,79	2 360 170,70
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	(2 536,42)	0,00	(2 536,42)
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	475 192,97	1 273 971,22	893 726,79	2 362 707,12
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(4 233 955,37)	(6 045 545,15)	(8 595 794,73)	(11 532 666,44)
G	Przychody finansowe	552 769,37	11 153 301,24	4 375 867,94	22 125 749,14
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	(172 027,26)	192 444,71	20 961,20	340 403,79
-	*od jednostek powiązanych*	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	320 650,35	4 516 401,05	1 010 246,82	6 698 626,15
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	(4 059,69)	6 836 004,70	1 749 187,63	11 866 462,30
V	Inne	408 205,97	(391 549,22)	1 595 472,29	3 220 256,91
H	Koszty finansowe	6 988 929,69	3 603 985,75	13 180 415,89	8 831 297,07
I	Odsetki, w tym:	4 113 178,04	1 058 019,01	7 619 073,04	2 265 733,35
-	*dla jednostek powiązanych*	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	119,84	0,00	1 308 246,69
IV	Inne	2 875 751,65	2 545 846,91	5 561 342,85	5 257 317,04
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H+/–I)	(10 670 115,69)	1 503 770,34	(17 400 342,68)	1 761 785,64
K	Odpis wartości firmy	0,00	1 427 040,23	0,00	2 854 080,47
I	Odpis wartości firmy — jednostki zależne	0,00	1 427 040,23	0,00	2 854 080,47
II	Odpis wartości firmy — jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy — jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy — jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (J–K+L+/–M)	(10 670 115,69)	76 730,10	(17 400 342,68)	(1 092 294,83)

O	Podatek dochodowy	(2 187 173,18)	(23 360,52)	(2 205 072,57)	(1 781 123,57)
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
Q	Zyski (straty) mniejszości	(754 161,03)	(474 285,77)	(1 448 508,25)	(484 472,87)
R	Zysk (strata) netto (N-O–P+/–Q)	(7 728 781,48)	574 376,40	(13 746 761,86)	1 173 301,61

Źródło: Emitent

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CASH FLOW)

Tabela 3. Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	01.04-30.06.2022	01.04-30.06.2021	01.01-30.06.2022	01.01-30.06.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	(7 728 781,48)	574 376,40	(13 746 761,86)	1 173 301,61
II	Korekty razem	(2 016 921,20)	6 789 849,31	(1 724 010,78)	(1 108 783,25)
1	Zyski (straty mniejszości)	(754 161,03)	(474 285,77)	(1 448 508,25)	(484 472,87)
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Amortyzacja	258 739,68	312 442,25	468 391,14	637 502,59
4	Odpisy wartości firmy	0,00	1 427 040,23	0,00	2 854 080,47
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(36 384,71)	408 184,53	650 044,57	(2 109 335,47)
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 285 205,30	865 574,30	7 598 111,84	1 925 329,56
8	Zysk (starata) z działalności inwestycyjnej	(316 544,42)	(11 357 567,75)	(2 773 181,86)	(17 262 123,60)
9	Zmiana stanu rezerw	10 749,99	(165 668,60)	21 499,99	(165 673,15)
10	Zmiana stanu zapasów	4 879,70	432,55	(739,63)	16 939,84
11	Zmiana stanu należności	(964 793,45)	3 742 702,67	1 176 345,94	(1 318 763,23)
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 165 222,37	6 226 280,26	574 950,02	11 258 725,37
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 723 853,07)	97 702,56	(5 312 607,59)	(4 049 470,01)
14	Inne korekty	(2 945 981,56)	5 707 012,08	(2 678 316,95)	7 588 477,24

III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(9 745 702,68)	7 364 225,71	(15 470 772,64)	64 518,36
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	257 455,42	1 464 117,71	1 690 937,25	2 411 127,12
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 939,94	165 040,67	70 713,84	165 040,67
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	254 515,48	1 299 077,04	1 620 223,41	2 246 086,45
a)	w jednostkach powiązanych	254 992,92	922 000,00	1 509 976,03	922 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	(477,44)	377 077,04	110 247,38	1 324 086,45
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	349 694,20	0,00	910 470,30
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	(29,69)	27 382,84	49 171,30	29 740,72
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	(447,75)	0,00	61 076,08	383 875,43
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	1 106 250,41	3 697 714,44	1 955 491,13	6 268 482,74
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	132 400,00	102 037,65	137 884,60	129 895,36
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	973 850,41	3 595 676,79	1 817 606,53	6 138 587,39
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	973 850,41	3 595 676,79	1 817 606,53	6 138 587,39
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	3 595 676,79	0,00	6 138 587,39
-	udzielone pożyczki długoterminowe	973 850,41	0,00	1 817 606,53	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(848 794,99)	(2 233 596,73)	(264 553,88)	(3 857 355,63)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	19 408 569,33	17 564 809,57	32 073 636,11	41 130 494,02

1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	19 580 596,59	17 372 364,86	32 052 674,91	32 043 090,23
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	(172 027,26)	192 444,71	20 961,20	9 087 403,79
II	Wydatki	10 780 898,24	26 469 247,78	18 591 777,18	38 273 877,31
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	6 144 750,00	0,00	6 207 381,75
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	4 285 268,00	0,00	5 386 643,34	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	140 000,00	6 065 699,61	140 000,00	12 603 699,61
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	26 907,91	27 456,64	54 127,66	54 744,26
8	Odsetki	4 113 178,04	1 058 019,01	7 619 073,04	2 265 733,35
9	Inne wydatki finansowe	2 215 544,29	13 173 322,52	5 391 933,14	17 142 318,34
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 627 671,09	(8 904 438,21)	13 481 858,93	2 856 616,71
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± CIII)	(1 966 826,58)	(3 773 809,24)	(2 253 467,59)	(936 220,56)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 966 826,58)	(3 773 809,24)	(2 253 467,59)	(936 220,56)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 404 454,02	4 808 293,79	2 691 095,03	1 970 705,11
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±E), w tym:	437 627,44	1 034 484,55	437 627,44	1 034 484,55
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	2 676,24	0,00	2 676,24	0,00

Źródło: Emitent

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Tabela 4. Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	01.04-30.06.2022	01.04-30.06.2021	01.01-30.06.2022	01.01-30.06.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(71 234 415,76)	59 434 377,36	(63 512 403,53)	58 418 767,11
-	zmiany zasad (polityki) rachunkowości			0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych			0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(71 234 415,76)	59 434 377,36	(63 512 403,53)	58 418 767,11
1	*Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu*	*9 042 514,00*	*9 042 514,00*	*9 042 514,00*	*9 042 514,00*
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aport	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	*Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu*	*9 042 514,00*	*9 042 514,00*	*9 042 514,00*	*9 042 514,00*
2	*Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu*	*64 036 594,71*	*80 555 170,91*	*64 036 594,71*	*80 555 170,91*
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji) - w trakcie rejestracji	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu przeniesienia na kapitał rez.)	0,00	0,00	0,00	0,00

-	pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienie na kapitał podstawowy (rejestracja akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	*Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu*	*64 036 594,71*	*80 555 170,91*	*64 036 594,71*	*80 555 170,91*
3	*Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	*Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4	*Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu*	*9 000 000,00*	*9 000 000,00*	*9 000 000,00*	*9 000 000,00*
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu odpisów z zysku)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zwiększenie z tytułu przeniesienia z kap. Zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	*Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu*	*9 000 000,00*	*9 000 000,00*	*9 000 000,00*	*9 000 000,00*
5	*Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu*	*(148 136 030,82)*	*(40 362 570,58)*	*(83 924 627,93)*	*(44 077 286,65)*
5.1.	*Zysk z lat ubiegłych na początek okresu*	*(61 600 242,51)*	*3 714 716,07*	*2 611 160,38*	*(0,00)*
-	zmiany zasad (polityki) rachunkowości			0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	*Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach*	*(61 600 242,51)*	*3 714 716,07*	*2 611 160,38*	*(0,00)*
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	(62 376,71)	(64 211 402,89)	3 652 339,36
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	(62 376,71)	(64 211 402,89)	3 652 339,36
b	zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pokrycie strat	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00

5.3.	*Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu*	*(61 600 242,51)*	*3 652 339,36*	*(61 600 242,51)*	*3 652 339,35*
5.4	*Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)*	*(86 535 788,31)*	*(44 077 286,65)*	*(86 535 788,31)*	*(44 077 286,65)*
-	zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	*Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach*	*(86 535 788,31)*	*(44 077 286,65)*	*(86 535 788,31)*	*(44 077 286,65)*
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	....	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	*Strata z lat ubiegłych na koniec okresu*	*(86 535 788,31)*	*(44 077 286,65)*	*(86 535 788,31)*	*(44 077 286,65)*
5.7	*Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu*	*(148 136 030,82)*	*(40 424 947,29)*	*(148 136 030,82)*	*(40 424 947,29)*
6.	*Wynik netto*	*(7 822 240,00)*	*557 906,57*	*(12 999 733,65)*	*1 757 169,61*
a	zysk netto	(7 728 781,48)	574 376,40	(13 746 761,86)	1 173 301,61
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	(93 458,52)	(16 469,83)	747 028,21	583 868,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(79 056 655,76)	59 929 907,22	(79 056 655,76)	59 929 907,22
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(79 056 655,76)	59 929 907,22	(79 056 655,76)	59 929 907,22

źródło: Emitent

Tabela 5. Wybrane dane finansowe spółek z Grupy Kapitałowej AFORTI niepodlegających konsolidacji na dzień 30.06.2022 r. r. [dane w tyś. BGN i tyś. EUR]

Aforti Exchange Bulgaria AD	30.06.2022
Przychody za sprzedaży	0 BGN
Zysk (strata) netto	-9,9 tyś. BGN
Suma bilansowa	0 BGN

Źródło: Emitent

Spółka AFORTI Exchange Bulgaria AD nie jest konsolidowana, gdyż nie prowadzi działalność operacyjnej.

Aforti UAB	30.06.2022
Przychody za sprzedaży	0 EUR
Zysk (strata) netto	- 9,7 tyś. EUR
Suma bilansowa	21,6 tyś. EUR

Źródło: Emitent

Spółka AFORTI UAB nie jest konsolidowana, gdyż nie prowadzi działalność operacyjnej.

Aforti Limited LCC	30.06.2022
Przychody za sprzedaży	0 EUR
Zysk (strata) netto	0 EUR
Suma bilansowa	1,0 tyś. EUR

Źródło: Emitent

Spółka AFORTI Limited LCC nie jest konsolidowana, gdyż nie prowadzi działalność operacyjnej (nie generuje żadnych wyników).

3.

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe – wybrane JEDNOSTKOWE dane finansowe AFORTI Holding S.A.

BILANS

Tabela 6. Jednostkowy Bilans na dzień 30.06.2022 r. r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	stan na dzień 30.06.2022	stan na dzień 30.06.2021
A	AKTYWA TRWAŁE	297 372 242,63	251 384 739,24
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematrialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	493 537,78	760 457,23
1	Środki twałe	493 537,78	760 457,23
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	271 160,00	312 585,61
c	urządzenia techniczne i maszyny	25 629,85	58 961,20
d	środki transportu	161 572,23	316 962,65
e	inne środki trwale	35 175,70	71 947,77
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	10 692 510,82	162 614,40
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	10 692 510,82	162 614,40
IV	Inwestycje długoterminowe	284 351 526,63	248 196 717,66
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	284 351 526,63	248 196 717,66
a	w jednostkach powiązanych	284 351 526,63	248 196 717,66
	- udziały lub akcje	282 082 416,80	245 135 723,08
	- inne papiery wartościowe	0,00	1 097 010,00
	- udzielone pożyczki	2 269 109,83	1 963 984,58
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 834 667,40	2 264 949,95
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 422 174,74	780 750,84
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	412 492,66	1 484 199,11
B	AKTYWA OBROTOWE	150 466 944,87	142 974 423,46
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	10 426 292,00	38 778 723,22
1	Należności od jednostek powiązanych	9 890 462,40	38 287 629,32
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 916 208,30	3 124 385,00
	- do 12 miesiecy	1 916 208,30	3 124 385,00
	- powyżej 12 misiecy	0,00	0,00
b	inne	7 974 254,10	35 163 244,32
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	535 829,60	491 093,90
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	160 073,44	173 816,53
	- do 12 miesiecy	160 073,44	173 816,53
	- powyżej 12 misiecy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	155 806,53	154 299,28
c	inne	219 949,63	162 978,09
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	136 382 852,26	95 632 499,55
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	136 382 852,26	95 632 499,55
a	w jednostkach powiązanych	136 272 659,21	93 600 149,52
	- udziały lub akcje	135 712 659,21	93 600 149,52
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	560 000,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	2 010 875,97
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	2 010 875,97
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	110 193,05	21 474,06
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	110 193,05	129,54

	- inne środki pieniężne	0,00	21 344,52
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 657 800,61	8 563 200,69
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	62 631,75	62 631,75
AKTYWA RAZEM		447 901 819,25	394 421 794,45

Źródło: Emitent

Lp.	Tytuł	stan na dzień 30.06.2022	stan na dzień 30.06.2021
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	219 909 178,53	242 968 752,84
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 042 514,00	9 042 514,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	103 440 080,47	80 555 170,91
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	55 871 302,80	55 871 302,80
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	77 448 069,53	111 998 303,24
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	77 448 069,53	111 998 303,24
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	9 000 000,00	9 000 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	9 000 000,00	9 000 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	16 713 642,32	21 685 123,89
VI	Zysk (strata) netto	4 264 872,21	10 687 640,80
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	227 992 640,72	151 453 041,61
I	Rezerwy na zobowiązania	64 499,99	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	64 499,99	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	64 499,99	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	180 524 987,09	118 054 450,01
1	Wobec jednostek powiązanych	76 007,00	6 465 537,18
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	180 448 980,09	111 588 912,83
a	kredyty i pozyczki	145 233 508,10	35 844 088,39

b	z tytułu emisji dłuznych papierów wartościowych	1 984 351,74	2 481 732,22
c	inne zobowiązania finansowe	167 564,84	224 571,36
d	zobowiązania wekslowe	33 063 555,41	73 038 124,91
e	inne	0,00	395,95
III	Zobowiązania krótkoterminowe	47 384 479,89	33 127 766,50
1	Wobec jednostek powiązanych	328 410,08	6 229 062,15
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	48 322,58	176 840,75
	- do 12 miesięcy	48 322,58	176 840,75
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	280 087,50	6 052 221,40
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	47 056 069,81	26 898 704,35
a	kredyty i pożyczki	33 604 748,00	1 337,50
b	z tytułu emisji dłuznych papierów wartościowych	44 600,00	12 166 102,44
c	inne zobowiązania finansowe	63 039,23	115 346,45
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 285 724,04	2 954 192,56
	- do 12 miesięcy	2 285 724,04	2 954 192,56
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	4 476 293,59	7 748 689,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	3 826 568,15	3 764 257,01
h	z tytułu wynagrodzeń	70 308,66	135 195,39
i	inne	2 684 788,14	13 584,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	18 673,75	270 825,10
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 673,75	270 825,10
	- długoterminowe	0,00	12 178,90
	- krótkoterminowe	18 673,75	258 646,20
	PASYWA RAZEM	447 901 819,25	394 421 794,45

Źródło: Emitent

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – WARIANT PORÓWNAWCZY

Tabela 7. Jednostkowy z Rachunek Zysków i Strat za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	01.04-30.06.2022	01.04-30.06.2021	01.01-30.06.2022	01.01-30.06.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 205 215,21	2 057 939,64	2 373 300,21	4 012 447,17
-	*od jednostek powiązanych*	*1 204 449,31*	*0,00*	*2 350 515,93*	*0,00*
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 205 215,21	2 057 939,64	2 373 300,21	4 012 447,17
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 132 733,97	3 385 392,12	5 988 617,00	6 091 233,33
I	Amortyzacja	65 641,79	68 877,53	132 678,15	139 580,63
II	Zużycie materiałów i energii	48 183,54	25 333,69	81 037,02	59 705,23
III	Usługi obce	2 350 338,79	2 625 151,28	4 288 847,56	4 587 768,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	188 985,83	117 967,68	438 460,75	239 474,47
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	248 931,14	414 141,64	545 577,75	791 146,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 084,45	65 472,40	102 060,51	123 357,85
	-emerytalne	17 959,88	24 267,18	36 561,94	46 143,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	177 568,43	68 447,90	399 955,26	150 200,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(1 927 518,76)	(1 327 452,48)	(3 615 316,79)	(2 078 786,16)
D	Pozostałe przychody operacyjne	23 126,76	8 476,81	35 804,92	42 935,41
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 745,42	0,00	2 745,42
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	23 126,76	5 731,39	35 804,92	40 189,99
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 429,46	233 021,45	57 920,08	469 666,17

I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	4 429,46	233 021,45	57 920,08	469 666,17
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(1 908 821,46)	(1 551 997,12)	(3 637 431,95)	(2 505 516,92)
G	Przychody finansowe	3 713 499,72	11 038 406,51	17 140 610,81	17 565 076,08
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	*od jednostek powiązanych, w tym:*	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	*od jednostek pozostałych, w tym:*	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	121 825,01	68 512,82	176 238,03	173 557,56
-	*od jednostek powiązanych*	121 076,28	68 512,53	175 478,36	173 548,24
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	320 650,35	4 516 401,05	1 010 246,82	4 523 866,15
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 863 072,05	6 860 774,56	14 619 934,84	10 757 414,56
V	Inne	407 952,31	(407 281,92)	1 334 191,12	2 110 237,81
H	Koszty finansowe	4 789 739,96	2 509 522,80	10 660 481,39	4 992 548,03
I	Odsetki, w tym:	3 712 364,60	418 244,33	6 907 985,66	1 071 913,08
-	*dla jednostek powiązanych*	0,00	107 804,20	31 393,00	248 601,98
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	1 077 375,36	2 091 278,47	3 752 495,73	3 920 634,95
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(2 985 061,70)	6 976 886,59	2 842 697,47	10 067 011,13
J	Podatek dochodowy	(1 422 174,74)	0,00	(1 422 174,74)	(620 629,67)
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	(1 562 886,96)	6 976 886,59	4 264 872,21	10 687 640,80

Źródło: Emitent

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CASH FLOW) METODĄ POŚREDNIĄ

Tabela 8. Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	01.04-30.06.2022	01.04-30.06.2021	01.01-30.06.2022	01.01-30.06.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	(1 562 886,96)	6 976 886,59	4 264 872,21	10 687 640,80
II	Korekty razem	(3 448 841,58)	(15 923 362,26)	(16 637 399,16)	(19 175 351,24)
3	Amortyzacja	65 641,79	68 877,53	132 678,15	139 580,63
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(936 940,98)	407 467,70	0,00	(2 110 052,30)
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 590 539,59	349 731,51	6 731 747,63	898 355,52
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(3 183 722,40)	(11 379 921,03)	(15 630 181,66)	(15 284 026,13)
9	Zmiana stanu rezerw	10 749,99	0,00	21 499,99	0,00
10	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmiana stanu należności	(3 175 269,73)	(20 849 211,07)	(7 881 777,11)	(18 457 426,33)
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	118 136,07	12 845 268,84	(421 707,04)	13 912 828,99
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(399 320,47)	2 634 260,21	14 989,84	1 725 388,38
14	Inne korekty	461 344,56	164,05	395 351,04	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(5 011 728,54)	(8 946 475,67)	(12 372 526,95)	(3 120 239,27)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	260 442,92	1 308 279,57	1 501 476,03	6 103 281,10
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	36 585,37	0,00	36 585,37
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	260 442,92	1 271 694,20	1 501 476,03	6 066 695,73
a)	w jednostkach powiązanych	242 592,92	922 000,00	1 475 376,03	4 772 350,00
b)	w pozostałych jednostkach	17 850,00	349 694,20	26 100,00	1 294 345,73
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	349 694,20	0,00	910 470,30

-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	17 850,00	0,00	26 100,00	383 875,43
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	6 296 901,52	106 710,00	6 405 304,87	9 223 520,37
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 500,00	36 730,00	5 262,60	50 596,67
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	6 295 401,52	69 980,00	6 400 042,27	9 172 923,70
a)	w jednostkach powiązanych	6 295 401,52	0,00	6 400 042,27	8 266 197,80
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	69 980,00	0,00	906 725,90
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	69 980,00	0,00	906 725,90
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(6 036 458,60)	1 201 569,57	(4 903 828,84)	(3 120 239,27)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	19 528 377,78	6 859 220,72	31 946 622,30	25 150 265,46
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	19 406 552,77	6 790 707,90	31 770 384,27	16 854 707,90
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	121 825,01	68 512,82	176 238,03	8 295 557,56
II	Wydatki	9 389 987,47	1 048 260,83	15 545 161,87	13 687 996,99
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	62 631,75
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	3 604 268,00	332 707,90	4 605 643,34	332 707,90
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	140 000,00	1 085 000,00	140 000,00	10 161 000,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	26 907,91	27 456,64	54 127,66	54 744,26

8	Odsetki	3 712 364,60	418 244,33	6 907 985,66	1 071 913,08
9	Inne wydatki finansowe	1 906 446,96	(815 148,04)	3 837 405,21	2 005 000,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 138 390,31	5 810 959,89	16 401 460,43	11 462 268,47
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± CIII)	(909 796,83)	(1 933 946,21)	(874 895,36)	(145 681,24)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(909 796,83)	(1 933 946,21)	(874 895,36)	(145 681,24)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 019 989,88	1 955 420,27	985 088,41	167 155,30
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±E), w tym:	110 193,05	21 474,06	110 193,05	21 474,06
-	o ograniczonej możliwości dysponowania				

Źródło: Emitent

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Tabela 9. Jednostkowe Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym za II kwartał 2022r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	01.04-30.06.2022	01.04-30.06.2021	01.01-30.06.2022	01.01-30.06.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	221 472 065,49	235 581 148,13	215 644 306,32	231 883 476,06
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	221 472 065,49	235 581 148,13	215 644 306,32	231 883 476,06
1	*Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)*	*9 042 514,00*	*9 042 514,00*	*9 042 514,00*	*9 042 514,00*
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)				

-	aport				
b	zmniejszenie (z tytułu)				
-	umorzenie udziałów (akcji)				
	.....				
1.2.	*Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu*	*9 042 514,00*	*9 042 514,00*	*9 042 514,00*	*9 042 514,00*
2	*Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu*	*103 440 080,47*	*80 555 170,91*	*103 440 080,47*	*80 555 170,91*
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	0,00	0,00		
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00		
-	wydania udziałów (emisji akcji) - w trakcie rejestracji	0,00	0,00		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pokrycia straty				
-	.....				
2.2.	*Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu*	*103 440 080,47*	*80 555 170,91*	*103 440 080,47*	*80 555 170,91*
3	*Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości*	*77 448 069,53*	*111 600 667,26*	*77 448 069,53*	*111 600 667,26*
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	397 635,98	0,00	397 635,98
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	397 635,98	0,00	397 635,98
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	*Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu*	*77 448 069,53*	*111 998 303,24*	*77 448 069,53*	*111 998 303,24*
4	*Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu*	*9 000 000,00*	*9 000 000,00*	*9 000 000,00*	*9 000 000,00*
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00

a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00		
-	.....				
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	.....				
4.2.	*Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu*	*9 000 000,00*	*9 000 000,00*	*9 000 000,00*	*9 000 000,00*
5	*Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu*	*16 713 642,32*	*21 672 041,75*	*(2 219 906,84)*	*(1 199 785,67)*
5.1.	*Zysk z lat ubiegłych na początek okresu*	*16 713 642,32*	*21 672 041,75*	*(2 219 906,84)*	*(1 199 785,67)*
-	zmiany zasad (polityki) rachunkowości				
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	
5.2.	*Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach*	*16 713 642,32*	*21 672 041,75*	*(2 219 906,84)*	*(1 199 785,67)*
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	13 082,14	18 933 549,16	22 884 909,56
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	13 082,14	18 933 549,16	22 884 909,56
b	zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pokrycie strat	0,00	0,00		
-	przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00		
5.3.	*Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu*	*16 713 642,32*	*21 685 123,89*	*16 713 642,32*	*21 685 123,89*
5.4	*Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
-	zmiany zasad (polityki) rachunkowości				
-	korekty błędów podstawowych				
5.5.	*Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

-	przeniesienie zysku z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	*Strata z lat ubiegłych na koniec okresu*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
5.7	*Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu*	*16 713 642,32*	*21 685 123,89*	*16 713 642,32*	*21 685 123,89*
6.	*Wynik netto*	*(1 562 886,96)*	*6 976 886,59*	*4 264 872,21*	*10 687 640,80*
a	zysk netto	(1 562 886,96)	6 976 886,59	4 264 872,21	10 687 640,80
b	strata netto (wielkość ujemna)				
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	219 909 178,53	242 968 752,84	219 909 178,53	242 968 752,84
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	219 909 178,53	242 968 752,84	219 909 178,53	242 968 752,84

źródło: Emitent

4.

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

Niniejszy raport, obejmujący dane za drugi kwartał 2022 roku, nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych. Raport prezentuje jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym obejmujące dane narastająco za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2022 roku, wraz z danymi porównawczymi obejmującymi okres analogiczny za 2021 rok. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za drugi kwartał 2022 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej „ustawą". Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony. Aforti Holding S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

4.1 Przychody i koszty.

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależne od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

4.2. Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu rzeczywistej stopy procentowej).

4.3. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.4. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu odpowiednich stawek amortyzacyjnych.

4.5. Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującej, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100 zł. spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł. spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych

4.6. Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych, pakiety kontrolne akcji jednostek zależnych i jednostek stowarzyszonych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się: według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.7. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Udziały i akcje – w tym w jednostkach podporządkowanych, pakiety mniejszościowe akcji jednostek zależnych i jednostek stowarzyszonych, przeznaczonych do sprzedaży, niezaliczane do aktywów trwałych, wycenia się według wartości godziwej, a w szczególności:

a) w przypadku, gdy Spółka dokonywała sprzedaży części akcji/udziałów podobnych do akcji/udziałów, które w dalszym ciągu będą ujmowane, albo inne Spółki z Grupy Kapitałowej zawierały transakcje dla takich akcji/udziałów, to ceny obowiązujące w faktycznych transakcjach stanowią najlepsze oszacowanie wartości godziwej części aktywów finansowych, która będzie w dalszym ciągu ujmowana.

b) jeśli Spółka nie dysponuje ceną z ppkt a), to wybiera najlepszą metodę wyceny wartości godziwej akcji jednostek zależnych i jednostek stowarzyszonych, która będzie uwzględniać specyfikę jednostki, długość jej życia, przedmiot

działalności, warunki konkurencyjne na rynku jej działania, tak by wycena wartości akcji była wiarygodna i rynkowa.

Na dzień bilansowy, wartość akcji wyrażonych w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Inne papiery wartościowe zaliczane do inwestycji krótkoterminowych, to papiery wartościowe płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Są to: inne niż udziały i akcje inwestycje krótkoterminowe w postaci papierów wartościowych, takich jak: obligacje, bony skarbowe NBP, certyfikaty inwestycyjne, prawa do poboru akcji, warranty subskrypcyjne, listy zastawne, skrypty dłużne, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych i inne niekwalifikujące się do długoterminowych aktywów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

4.8. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.
Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.
Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

4.9. Odpisy aktualizujące

Odpisów aktualizujących dokonuje się od należności oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (z wyłączeniem akcji i udziałów), których ściągalność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty stosując następujące zasady:

a) od należności zgłoszonych likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,

b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,

c) do wysokości należności określonej zapisami postępowania układowego, jako kwoty przewidzianej do umorzenia lub w pełnej wysokości, w przypadku, gdy kontrahent zalega z zapłatą uzgodnionych rat postępowania układowego.

4.10. Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Przy ustaleniu rezerwy należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy ujemnej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie „Aktywa z tytułu podatku odroczonego" według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej do odliczenia w latach przyszłych, stosując zasadę ostrożności – Spółka tworzy Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na połowę straty podatkowej, którą zgodnie z przepisami ma prawo odliczyć w kolejnych 5 latach.

4.11. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.12. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

4.13. Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe – w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca, z wyjątkiem:

a) pożyczek udzielonych i należności własnych, których jednostka nie przeznacza do sprzedaży;

b) aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności;

c) składników aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób;

d) składników aktywów finansowych objętych zabezpieczeniem (pozycji zabezpieczanych).

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w skorygowanej cenie nabycia. Jeśli nie można ustalić wartości zobowiązania finansowego w skorygowanej cenie nabycia lub wartość ta wykazuje nieistotne różnice względem wartości godziwej, to na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania finansowe wycenia się w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

4.14. Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.
Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.
Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji-także w obrocie wtórnym.
Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

4.15. Wartość firmy z konsolidacji
Wartość firmy z konsolidacji ustalona zostaje jako nadwyżka wartości udziałów wycenianych według ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów netto. Od wartości firmy dokonuje się przez 5 lat odpisów wartości w równych miesięcznych wielkościach rozpoczynając od miesiąca przejęcia kontroli przez spółkę dominującą nad spółką zależną.

4.16. Kapitały mniejszości
Kapitały mniejszości stanowi część kapitału podstawowego jednostek zależnych, w części odpowiadającej udziałowi, który posiadają inni udziałowcy niż jednostki grupy kapitałowej objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w kapitale podstawowym tych jednostek.
Wykazuje się je:

- w skonsolidowanym bilansie — kapitały mniejszości;

- w skonsolidowanym rachunku zysków i strat — zyski (straty) mniejszości;
- w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych sporządzonym metoda pośrednią — zyski (straty) mniejszości.

4.17. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

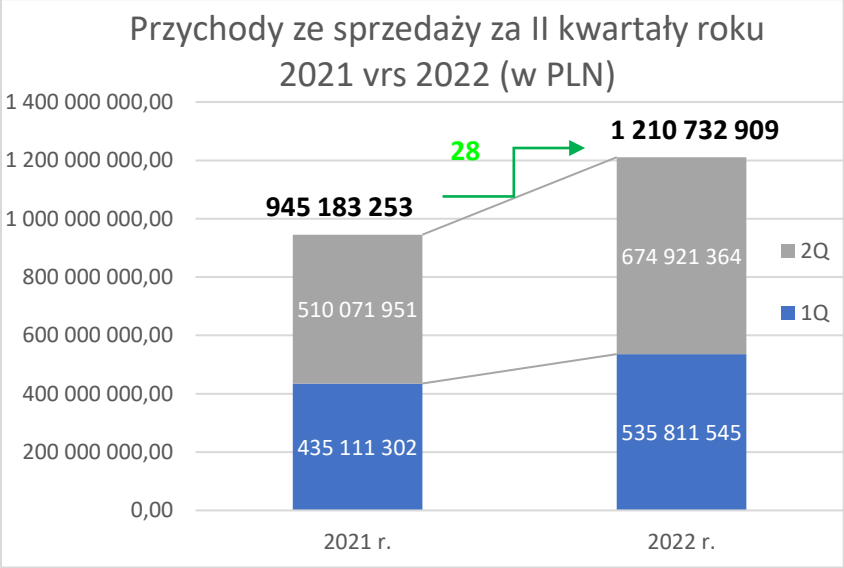
Zaprezentowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości - za II kwartał 2022 r., wraz z danymi porównawczymi za rok wcześniejszy (rachunek zysków oraz zestawienie zmian w kapitale własnym i rachunek przepływów pieniężnych) oraz na 30 czerwca 2022 r. wraz z danymi porównawczymi na 30 czerwca roku wcześniejszego (bilans).
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o zasady rachunkowości funkcjonujące w Spółce i jest zgodne z Ustawą o rachunkowości. W trakcie okresu, za które przygotowane jest sprawozdanie, nie dokonywano zmian polityki rachunkowości.
Dane finansowe podane są w PLN.

5.

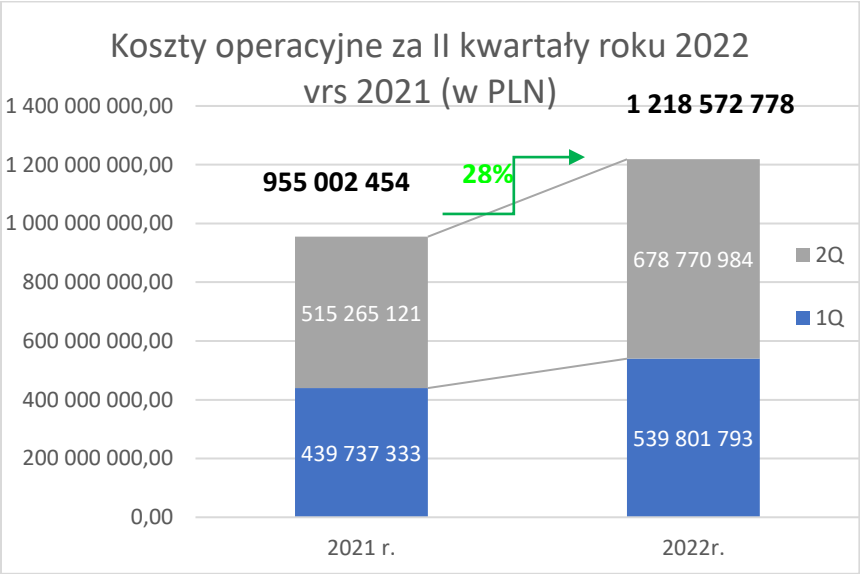
Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na jego działalność, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2022 r.

5.1. Komentarz dotyczący skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Kapitałowej AFORTI

W II kwartale 2022 r. Grupa Kapitałowa AFORTI wypracowała 674,9 mln zł przychodów ze sprzedaży, co w stosunku do II kwartału 2021 r. stanowi wzrost o 32%, a narastająco na koniec II kwartału wzrost o 28%



Wzrost przychodów jest efektem ciężkiej pracy całego Zespołu Grupy Kapitałowej AFORTI i konsekwentnego realizowania strategii obranej przez Emitenta.

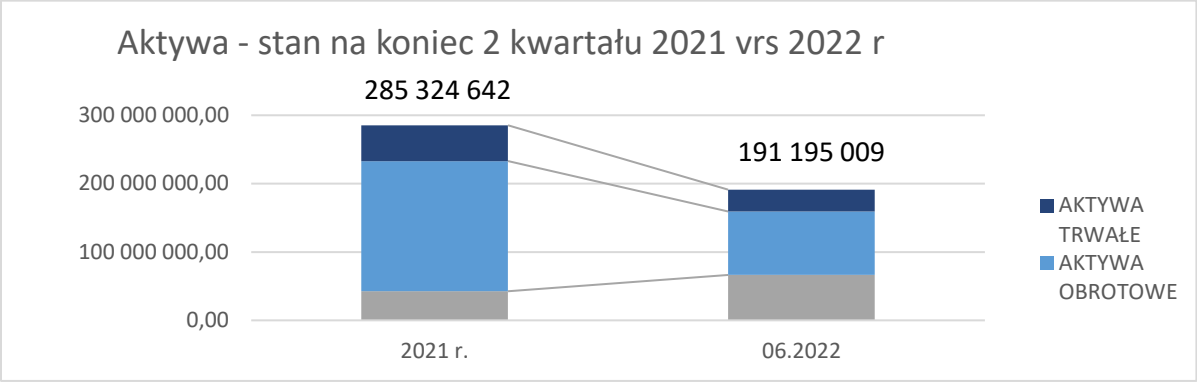


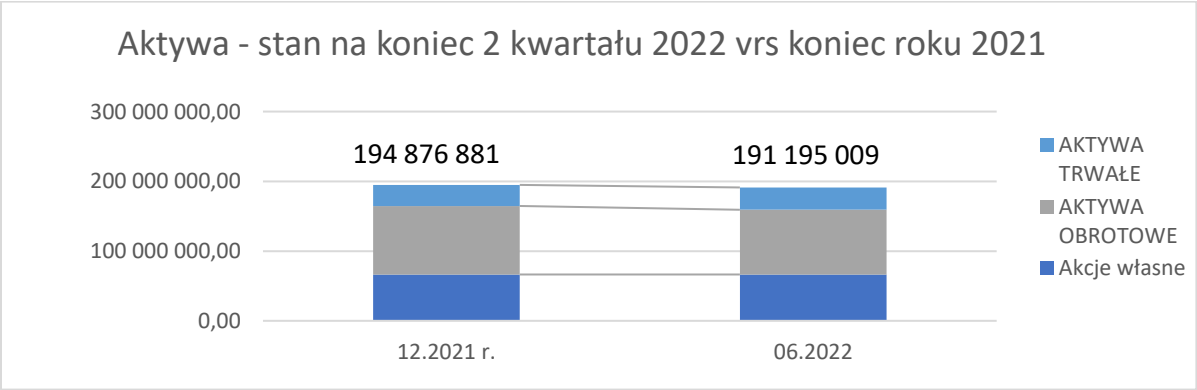
W związku ze znaczącym wzrostem skali działalności Grupy i istotnym wzrostem przychodów ze sprzedaży, koszty operacyjne również uległy zwiększeniu i wynosiły w II kwartale w 2022 r. 678,8 mln vs 515,3 mln w roku poprzednim. Zwiększanie skali działalności i praca nad optymalizacją kosztów widoczna jest na

poprawie wyników operacyjnych. Wynik na sprzedaży za II kwartały roku 2022 jest lepszy o 2 mln zł tj.20% względem tego samego okresu roku 2021.

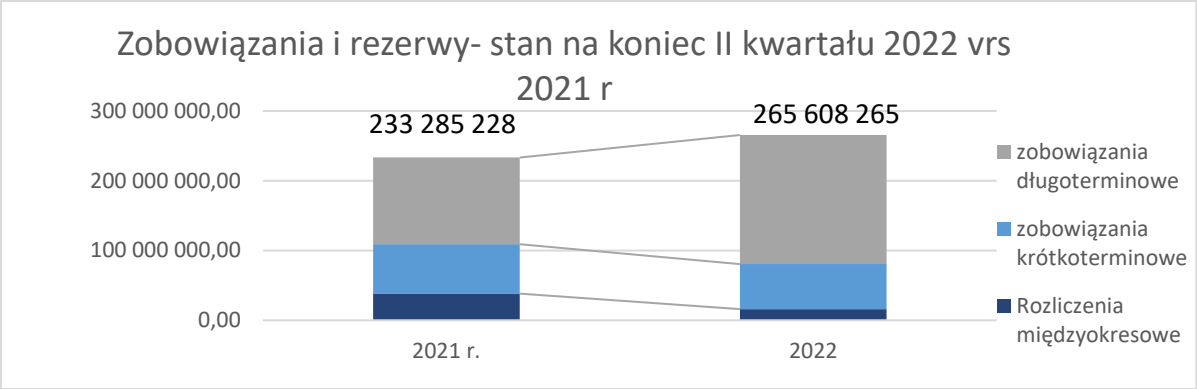
Bilans

Wartość aktywów trwałych Grupy Kapitałowej AFORTI na koniec czerwca 2022 r. wyniosła 32 mln zł i była niższa o 39% w ujęciu kwartał do kwartału. Zmiana wartości aktywów trwałych związana była z dokonanym odpisem wartości firmy z konsolidacji na koniec roku 2021, odpisami amortyzacyjnymi środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, przy równoczesnym zwiększeniu aktywów finansowych, zgodnie z realizacją Strategii Grupy. Aktywa obrotowe wynosiły na koniec II kwartału 2022 92,8 mln zł.





Na koniec czerwca 2022 r. kapitał własny Grupy Kapitałowej AFORTI wynosił -79 mln zł wobec 59,9 mln zł w analogicznym okresie w 2021 r. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe na koniec czerwca 2022 wynosiły 265,6 mln zł względem 233,3 mln zł w analogicznym okresie w 2021 r



Zobowiązania długoterminowe na koniec II kwartału 2022 r. w ujęciu rok do roku wzrosły o 49%. Na wynik ten wpłynął, spadek wartości dłużnych papierów wartościowych, spadek zobowiązań względem platform peer- to – peer, zobowiązań wekslowych oraz wzrost kredytów i pożyczek.

Zobowiązania krótkoterminowe spadły o 9% w ujęciu kwartał do kwartału. Związane było to, ze wzrostem wartości zobowiązań z tytułu pożyczek przy jednoczesnym spadku zobowiązań z tytułu zobowiązań wekslowych, emisji dłużnych papierów wartościowych oraz zobowiązań względem platform peer- to – peer.

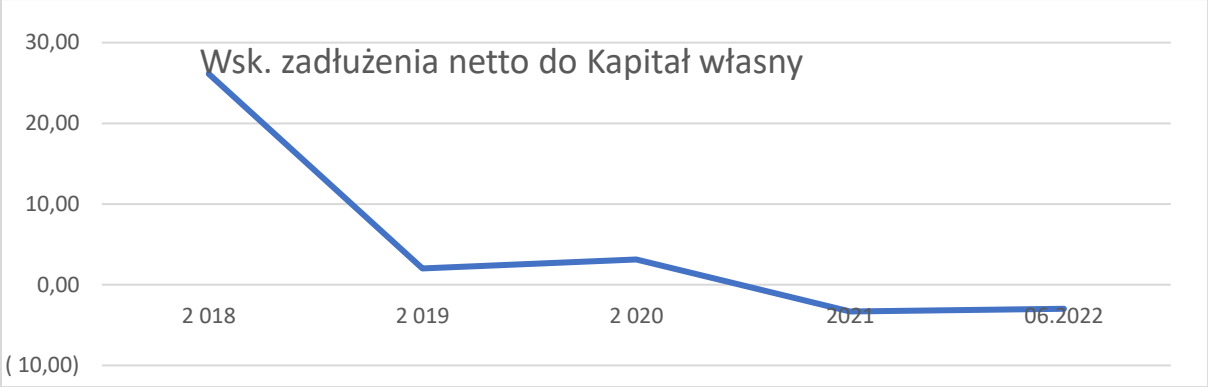
Wartość długu netto Grupy Kapitałowej w ostatnich 4 latach kształtowała się następująco:

	2 018	2 019	2 020	2021	06.2022
Kapitał własny	4 816 282	56 383 776	58 418 767	(63 512 404)	(79 056 656)
Zobowiązania finansowe	127 633 094	114 243 892	185 152 258	213 516 117	235 424 736
Środki pieniężne	1 842 609	595 151	1 970 705	2 691 095	437 627
Dług netto	125 790 484	113 648 741	183 181 553	210 825 022	234 987 109

Grupa definiuje dług netto jako: długoterminowe i krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji i weksli pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Zarząd Emitenta stale monitoruje poziom ryzyka finansowego Grupy. Do oceny poziomu zadłużenia wykorzystuje wskaźniki: dźwigni finansowej netto (dług netto / kapitał własny (wyliczone według stanu na koniec okresu) x 100%) oraz wskaźnik ogólnego zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	2 018	2 019	2 020	2021	06.2022
Wsk. ogólnego zadłużenia	0,95	0,78	0,62	1,17	1,31
Wsk. zadłużenia netto do Kapitał własny	26,12	2,02	3,14	(3,32)	(2,97)



Zasady zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w sposobie działania Grupy. Podstawowe cele realizowane poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym to: zwiększenie realizacji celów budżetowych i strategicznych, zapewnienie długoterminowego wzrostu oraz długoterminowej płynności finansowej.

Zasady zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w sposobie działania Grupy. Podstawowe cele realizowane poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym to: zwiększenie realizacji celów budżetowych i strategicznych, zapewnienie długoterminowego wzrostu oraz długoterminowej płynności finansowej.

WPŁYW EPIDEMII KORONAWIRUSA SARS-CoV-2 ORAZ INFEKCJI NIM WYWOŁANEJ COVID-19 ORAZ WYBUCHU WOJNY W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ OPERCYJNĄ I WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI ORAZ JEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Spółka oraz jej Grupa Kapitałowa zachowuje ciągłość operacyjną. W 2021 r. większość pracowników oraz współpracowników Spółki i jej Grupy Kapitałowej

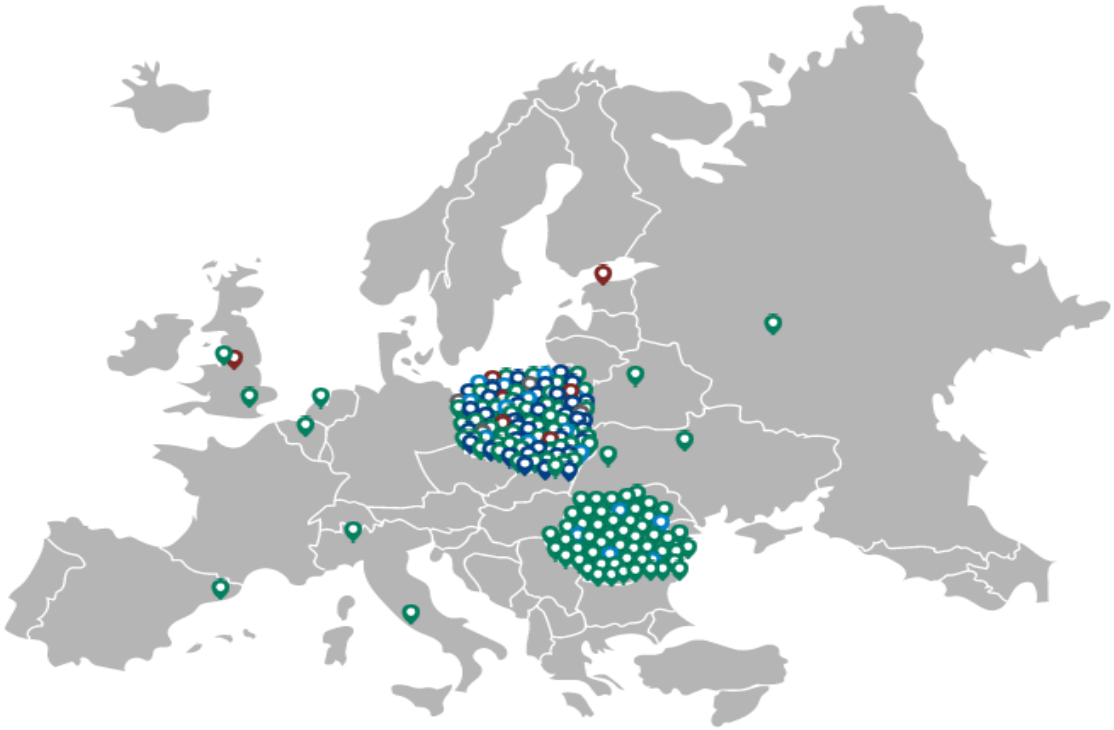
pracowała hybrydowo. Wprowadzono niezbędne procedury bezpieczeństwa: ograniczono do minimum spotkania bezpośrednie z Klientami na rzecz komunikacji telefonicznej oraz elektronicznej, wstrzymane zostały wizyty w zagranicznych spółkach zależnych, wdrożone zostały powszechnie zalecane zasady i rozwiązania BHP ograniczające ryzyko zakażenia wirusem.
Biorąc pod uwagę dynamicznie zmieniające się otoczenie, Zarząd Spółki nie może w sposób wiarygodny określić wpływu rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz infekcji nim wywołanej COVID-19 na działalność Spółki i jej Grupy Kapitałowej oraz wyniki finansowe i perspektywy działalności. Należy podkreślić, że w chwili obecnej nie została przerwana ciągłość działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej. Spółka i jej spółki zależne aktualnie dostosowują swoją aktywność do obserwowanych oraz przewidywanych potrzeb rynku.

24 lutego 2022 w Ukrainie wybuchła wojna, która ma istotny wpływ na globalne rynki finansowe, kursy walut, ceny paliw, inflację oraz zachowania przedsiębiorców. W pierwszych dniach wojny, sytuacja zarówno na rynkach światowych, jak i lokalnych była bardzo niestabilna, widać było również zawirowania w transakcjach bankowych. Rozwój działań wojennych jest nieprzewidywalny, co ma bezpośredni wpływ na zmiany gospodarcze. Wzrost inflacji i stóp procentowych daje możliwość zwiększenia dochodowości Grupy Kapitałowej AFORTI, z drugiej strony niestabilność rynku, niesie za sobą ryzyko strat, na wypadek niekorzystnych warunków w gospodarce lub obaw inwestorów. Spółka zależna Emitenta działająca na rynku wymiany walut, z uwagi na wahania cen walut oraz zawirowania w transakcjach bankowych istotnie zwiększyła swoje obroty oraz marżowość transakcji. W chwili obecnej nie da się wiarygodnie określić wpływu wojny na wyniki Spółki i całej Grupy Kapitałowej AFORTI.

Podsumowanie aktywności Grupy Kapitałowej AFORTI w II kwartale 2022 r.

Grupa Kapitałowa AFORTI działa na rynku polskim już 13 lat. W tym okresie pozyskano i obsłużono ponad 7 tyś. Klientów na terenie całej Polski oraz Europy. Marka AFORTI stała się bardziej rozpoznawalna w branży usług finansowych dedykowanych sektorowi małych i średnich przedsiębiorstw (MSP). W II kwartale 2022 r. portfolio Grupy Kapitałowej AFORTI powiększyło się o działalność na podstawie paszportu licencji EMI w Rumunii dzięki czemu Grupa osiągnęła kolejny krok milowy w swoim rozwoju.

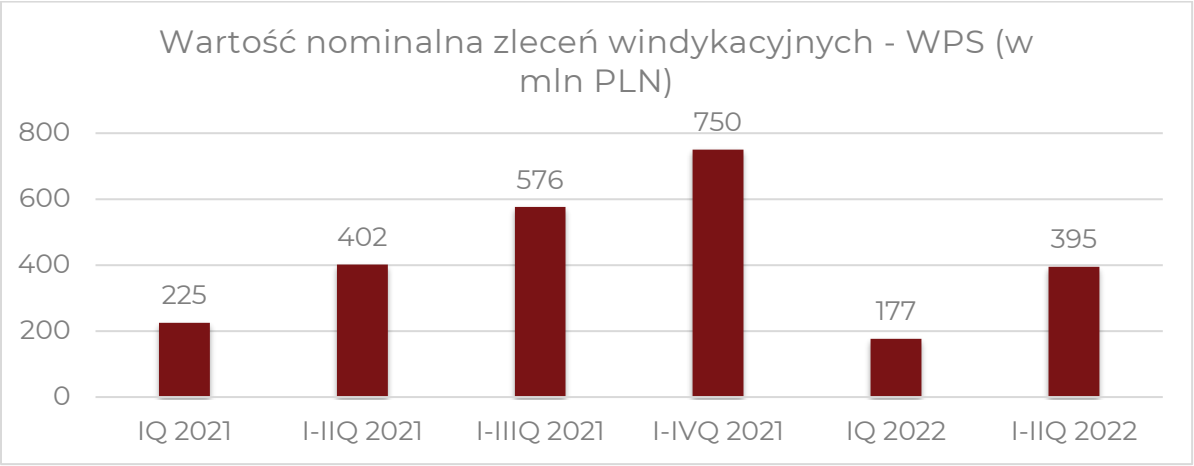
Rysunek 1 Mapa przedstawia geograficzne rozproszenie Klientów spółek Grupy Kapitałowej



źródło: Emitent

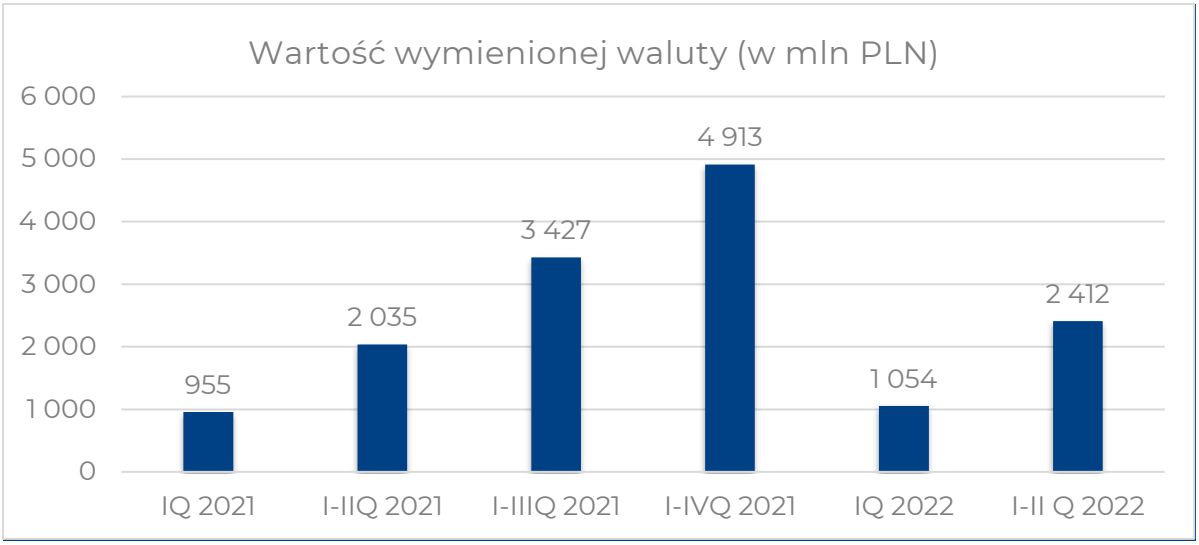
Grupa Kapitałowa AFORTI systematycznie dąży do rozwoju Grupy osiągając wymierne efekty. Nowatorskie podejście do wyzwań jakie obecnie stawiane są na rynku oraz umiejętności aktywnego poszukiwania rozwiązań realnie przekładają się na osiągnięte przez AFORTI wyniki (dane przedstawione są narastająco na koniec poszczególnych kwartałów):

AFORTI Collections



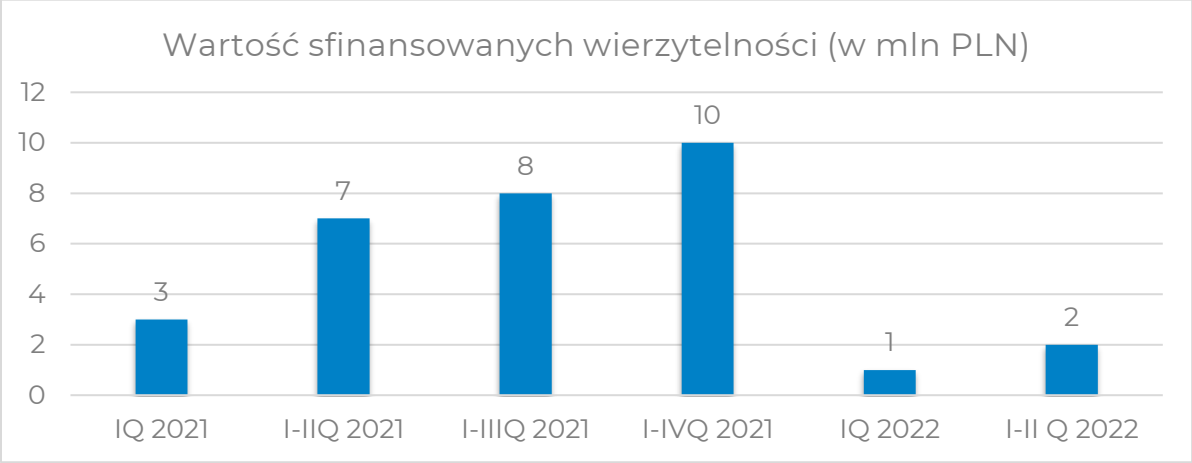
Dane narastająco na ostatni dzień danego kwartału np. Q4 2021 od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.
źródło: Emitent

AFORTI Exchange



Dane narastająco na ostatni dzień danego kwartału np. Q4 2021 od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.
źródło: Emitent

AFORTI Factor



Dane narastająco na ostatni dzień danego kwartału np. Q4 2021 od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.
źródło: Emitent

W II kwartale 2022 r. Grupa Kapitałowa AFORTI nieprzerwanie realizowała strategię Grupy Kapitałowej AFORTI na lata tj. 2021-2023.

Grupa Kapitałowa AFORTI opracowała filary rozwoju Grupy AFORTI na lata 2021-2023. AFORTI Holding S.A., która stoi na czele Grupy, czuwa nad realizacją określonych strategii, które obejmują konsekwentne zwiększanie skali oraz rentowności prowadzonej działalności oraz budowę wartości Grupy dla jej akcjonariuszy.

Aktualnie głównym projektem realizowanym przez Grupę Kapitałową AFORTI jest stworzenie oraz uruchomienie multiproduktowej, międzynarodowej platformy usług finansowych dla Klientów SME – AFORT.BIZ. Projekt będzie oferował małym i średnim klientom z 11 krajów Europy Środkowo-Wschodniej m.in. usługi FX SPOT, FX FORWARD, przelewy krajowe, międzynarodowych, karty fizyczne i wirtualne oraz prowadzenie rachunków wielowalutowych. Funkcjonalność platformy AFORTI.BIZ będzie opierać się na licencji EMI.

Poprzez wykorzystanie tejże platformy, Emitent planuje zwiększenie obrotów, a także poszerzenie liczby realnych Klientów.

Prace nad projektem oraz platformą cyfrową AFORTI.BIZ są sukcesywnie realizowane. Trwają bardzo zaawansowane prace nad rozwojem, rozbudową i dostosowaniem do międzynarodowego środowiska platformy wymiany walut, tak aby spełniała wszelkie wymogi licencji EMI.

Spółka dąży równocześnie do zbudowania możliwie najbardziej transparentnej struktury biznesowej. Działania Grupy Kapitałowej mają na celu pozyskanie stabilnego, instytucyjnego finansowania zewnętrznego w celu zmiany struktury finansowania prowadzonej działalności.
Zarząd Emitenta zwraca uwagę, iż realizacja przedstawionych powyżej celów strategicznych Grupy AFORTI może wpłynąć na jej sytuację gospodarczą, majątkową i finansową oraz na dalsze perspektywy jej rozwoju.

Emitent informuje, że dnia 12 lipca 2022 r. Emitent podpisał ze spółką Alpine Limited, z siedzibą na Guernsey (Baliwat Guernsey) umowy nabycia akcji w spółce Mori Capital Management Limited z siedzibą na Malcie.

Na podstawie ww. umów Emitent nabywa z dniem 12 lipca 2022 r. 9980 akcji stanowiących 4,99% kapitału i 4,99% głosów na walnym zgromadzeniu oraz nabywa 160.020 akcji stanowiących 80,01% kapitału zakładowego i 80,01% głosów na walnym zgromadzeniu Mori Capital Management Limited pod warunkiem uzyskania zgody Malta Financial Services Authority (MFSA) na nabycie większościowego pakietu akcji (warunkowa umowa nabycia akcji).

Nabycie akcji Mori Capital Management Limited stanowi realizację strategii Emitenta, w której jednym z filarów jest rozwój działalności asset management. Działalność ta będzie rozwijana za pośrednictwem Mori Capital Management wspólnie z partnerem biznesowym posiadającym duże doświadczenie na rynku zarządzania funduszami jako akcjonariuszem mniejszościowym Mori Capital Management.

Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom inwestorów AFORTI, Emitent zamierza wprowadzić pełną ofertę produktową do zarządzania aktywami klientów.

Rozwijana jest również działalność AFORTI Collections S.A. poprzez pozyskiwanie nowych kontrahentów do stałej współpracy, nabywanie portfeli wierzytelności oraz zwiększanie skali obsługi wierzytelności na zlecenie.

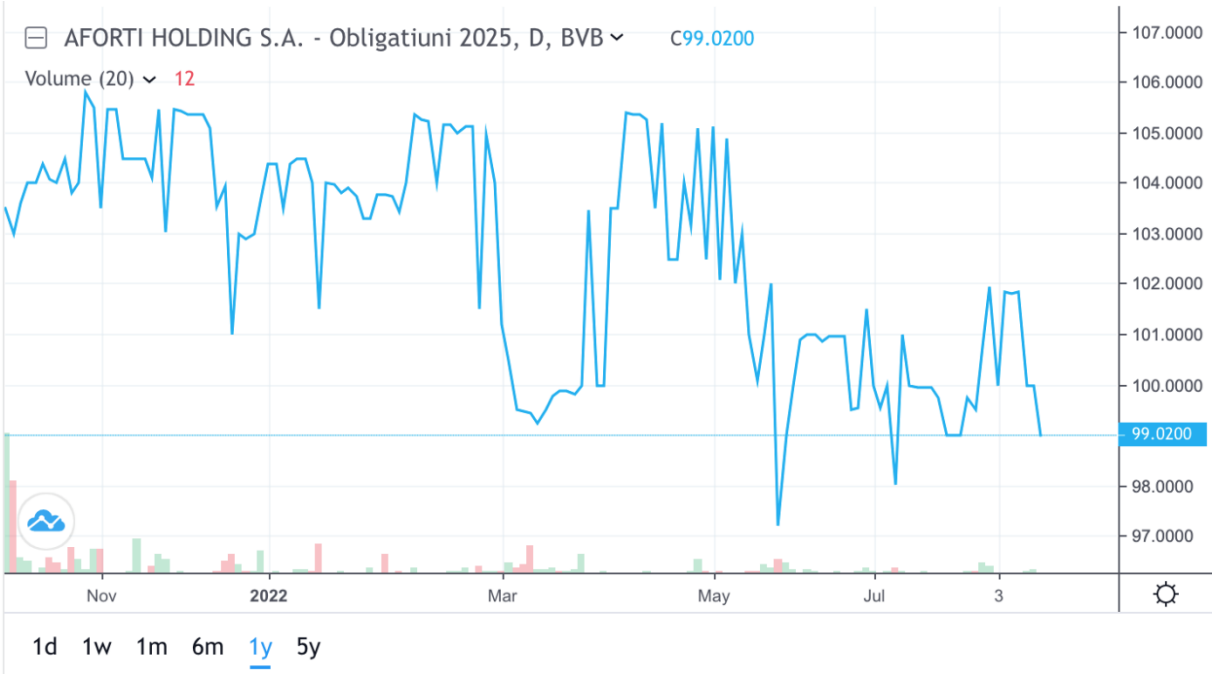
W dniu 10 stycznia 2022 r. Emitent oraz jego spółka zależna AFORTI Collections S.A. (dalej „Inwestor") podpisały list intencyjny z kluczowymi akcjonariuszami spółki świadczącej usługi w branży windykacyjnej na terenie Polski. W dniu 28 kwietnia 2022 - Emitent wraz z Inwestorem zawarli Umowę Inwestycyjną z akcjonariuszami spółki For-Net S.A. z siedzibą w Krakowie. W dniu 19 lipca Spółka Aforti Collections SA. została wpisana do rejestru akcjonariuszy For-Net S.A. i obecnie jest jedynym 100% akcjonariuszem Spółki.
W lipcu Emitent wraz z jego spółką zależną Aforti Collections S.A. otrzymały oświadczenie o odstąpieniu od Umowy Inwestycyjnej jednej ze stron reprezentującej 7,15% Umowy. Emitent stoi na stanowisku, iż przedmiotowe oświadczenie jest wadliwe i nie rodzi skutków prawnych. Obecnie po wezwaniu strony Umowy do zwrotu środków oczekujemy na jej spłatę. Równolegle Emitent zaproponował alternatywne rozwiązanie, polegające na rozwiązaniu Umowy Inwestycyjnej i spłacie pozostałych stron Umowy pozostając dalej jedynym właścicielem For-Net S.A. poprzez jego spółkę zależną Aforti Collections S.A..

AFORTI PLC z siedzibą w Wielkiej Brytanii przeprowadziła kolejne rundy oferowania akcji nowej emisji w ramach oferty prywatnej:

- po zakończeniu w dniu 6 maja 2022 roku siódmej rundy oferowania akcji nowej emisji w ramach oferty prywatnej, objętych zostało łącznie 320 754 akcji AFORTI PLC za kwotę 481 131 GBP.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku AFORTI Holding S.A. posiada bezpośrednio 35 238 994 akcji AFORTI PLC stanowiących 84,57% kapitału zakładowego, natomiast w posiadaniu inwestorów indywidualnych pozostaje 6 431 312 akcji AFORTI PLC stanowiących 15,43% kapitału zakładowego.

Spółka dąży do zbudowania możliwie najbardziej transparentnej struktury biznesowej oraz dąży do pozyskania instytucjonalnego finansowania zewnętrznego, który zapewni możliwość zmiany struktury pozyskiwania kapitału dla spółek całej Grupy Kapitałowej AFORTI.



Statystyki notowań obligacji AFORTI Holding S.A. na rynku Rumuńskim - od 12.10.2021 do 16.08.2022 roku.
źródło: Bucharest Stock Exchange

Obrót obligacjami Emitenta na Bukaresztańskiej giełdzie rozpoczął się 12 października 2021 roku, notując w dniu debiutu wzrost wartości o 3,5% (przy kwocie nominalnej emisjo 100 RON).
Minimalny kurs notowań we wskazanym powyżej okresie wynosił 95,00 RON, zaś maksymalny 106,42 RON. Wartość notowań w dniu 16 sierpnia 2022 roku zakończyła się na poziomie 99,02 RON.

Podsumowując ostatni kwartał, warto zwrócić uwagę na to, że AFORTI jest obecne już na rynku rumuńskim w ramach faktoringu i wymiany walut. Dostrzegamy w tym obszarze bardzo duży potencjał, dlatego dokładamy wszelkich starań, aby sukcesywnie rozszerzać naszą ofertę na kolejne kraje Europy Środkowo-Wschodniej.

Rozwój Grupy Kapitałowej i konsekwentna realizacja strategii:

- 07.04.2022 - X KONGRES REGULACJI PRAWNYCH Z OBSZARU ZARZĄDZANIA WIERZYTELNOŚCIAMI
  AFORTI Collections S.A. wzięło udział w X Kongres Regulacji Prawnych z obszaru zarządzania wierzytelnościami.

- 19.04.2022 - 13-LECIE GRUPY AFORTI
  Dziękujemy naszym Inwestorom, Klientom i Współpracownikom za zaufanie i liczymy na kolejne lata owocnej współpracy.

- 27.04.2022 - OKRĄGŁY STÓŁ JERSEY-POLAND
  W dniach 26-27 kwietnia reprezentacja AFORTI wzięła udział w obradach Jersey-Poland Business Roundtable. Wyspa Jersey to światowej klasy centrum fintechu oraz międzynarodowego biznesu. W rozmowach wzięli udział także reprezentanci najważniejszych instytucji z sektora finansów i technologii finansowych.

- 20.05.2022 - AFORTI COLLECTIONS PONOWNIE WŚRÓD LIDERÓW RYNKU WINDYKACJI! W raporcie biznesowym Gazety Finansowej spółka znalazła się kolejny raz w zestawieniu Liderzy Windykacji. W 2021 roku spółka przyjęła do windykacji prawie 270 tys. spraw! Wartość nominalna tych spraw to ponad 895 mln PLN. Spółka od lat zajmuje się wyszukiwaniem optymalnych rozwiązań w obszarze windykacji, dopasowując je do potrzeb swoich klientów.

- 06.06.2022 - SPÓŁKI GRUPY AFORTI ZOSTAJĄ WYRÓŻNIONE WŚRÓD TURBIN POLSKIEJ GOSPODARKI 2022!
  AFORTI Exchange została wyróżniona za produkt Wymiana walut online dla przedsiębiorstw (MŚP). Z kolei spółka faktoringowa AFORTI Factor otrzymała wyróżnienie za produkt FLASH.

- 14.06.2022 - AFORTI EXCHANGE W CZOŁÓWCE KANTORÓW INTERNETOWYCH RAPORTU „MAPA POLSKIEGO FINTECHU 2022”
  9 czerwca odbyła się 5. edycja wydarzenia Cashless Fintech Evening, podczas którego zaprezentowano raport wskazujący kluczowe polskie fintechy. W kategorii „Kantory internetowe” czołowe miejsce zajmuje AFORTI EXCHANGE S.A.

- 21.06.2022 - AFORTI PONOWNIE Z WYMIANĄ WALUT W RUMUNII.
  Dokonaliśmy pierwszych transakcji wymiany walut dla przedsiębiorców z tego regionu.

- 14.07.2022 - AFORTI HOLDING PODPISAŁA ZE SPÓŁKĄ ALPINE LIMITED UMOWĘ, DOTYCZĄCĄ NABYCIA AKCJI W SPÓŁCE MORI CAPITAL MANAGEMENT LIMITED.
  Zgodnie z raportem bieżącym z dnia 12 lipca 2022 roku AFORTI Holding podpisała ze spółką Alpine Limited umowę, dotyczącą nabycia akcji w spółce Mori Capital Management Limited.

Wybrane aktywności biznesowe poszczególnych Spółek z Grupy Kapitałowej AFORTI

(do dnia 16 sierpnia 2022 roku)

- Grupa Kapitałowa AFORTI:

- Od kwietnia 2022 r. do czerwca 2022 r. zanotowaliśmy obrót o wartości ponad 376 mln EUR, czyli o ok. 30% więcej niż w tym samym okresie 2021 roku, zaś wartość od stycznia do czerwca wyniosła 670 mln EUR co oznacza wzrost o ok. 22% do analogicznego okresu w 2021 r.

- Wzrosła liczba Klientów w Grupie AFORTI w porównaniu do czerwca 2021– na koniec czerwca 2022 była to znacząca liczba: 6 984 Klientów.

- AFORTI.BIZ:

Wymiana walut:

- Od kwietnia 2022 r. do czerwca 2022 r. łączna wartość obrotu na platformie wymiany walut osiągnęła poziom ok. 1 358 mln PLN, co oznacza wzrost o 25% w porównaniu rok do roku. Od stycznia do czerwca 2022 r. wartość wymiany walut wyniosła 2 412 mln PLN, co oznacza wzrost o 19% w porównaniu do obrotu po 6 miesiącach 2021 r.

- W kwietniu pozytywnie zakończył się audyt zewnętrzny, wymagany przez nadzór bankowy (Centralny bank Cypru) Audyt obejmował przegląd procesów, procedur, dokumentacji oraz wizytę w siedzibie spółki w Nikozji i spotkania z pracownikami.

- 12 maja spółka AFORTI Exchange rozpoczęła współpracę z ING Bankiem Śląskim

- W czerwcu została udostępniona oferta wymiany walut przedsiębiorstwom w Rumunii.
    - To pierwszy z wielu planowanych poza Polską krajów, w którym dostarczana jest Klientom szeroka paleta możliwości, jaką daje Licencja Pieniądza Elektronicznego (EMI).

- AFORTI Factor

- Od początku tego roku do końca czerwca 2022 r. spółka sfinansowała łącznie ok. 1 mln PLN, odnotowując obniżkę o 75% w porównaniu do analogicznego okresu roku 2021. Na koniec II kwartału 2022 r. łączna kwota sfinansowania wierzytelności wyniosła 2,34 mln PLN, notując spadek rok do roku o 66 %

- Spółki Grupy AFORTI wyróżnione wśród Turbin Polskiej Gospodarki - AFORTI Factor otrzymała wyróżnienie za produkt FLASH, który pomaga uwalniać polskich przedsiębiorców od zatorów płatniczych. Produkt wyróżnia dostępność i szybka decyzja o przyznaniu limitu faktoringowego.

AFORTI Collections:

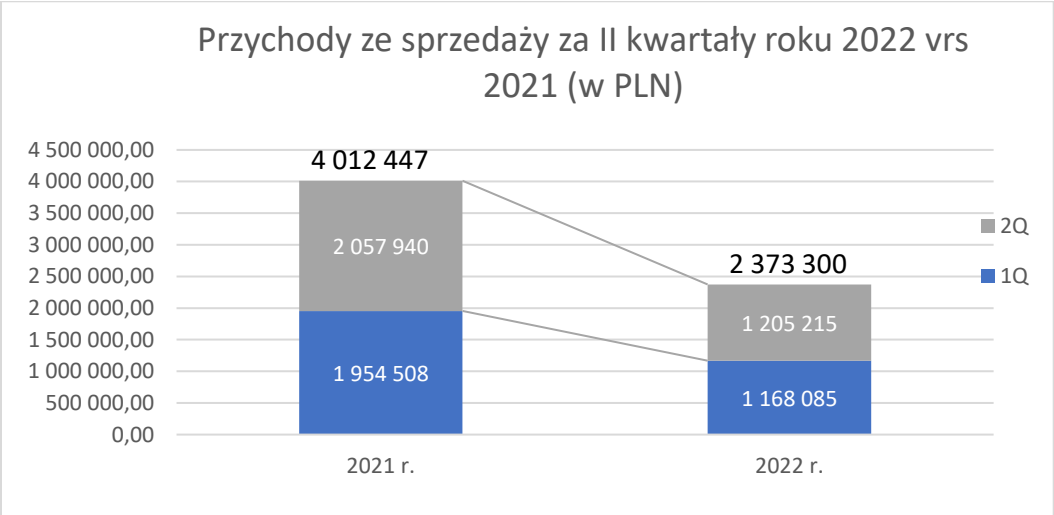
- Od kwietnia do czerwca tego roku AFORTI Collections S.A. uzyskała zlecenia w wysokości ok. 218 mln PLN, notując wzrost o 23 % w stosunku rok do roku. W okresie od stycznia do czerwca 2022 r. wartość zleceń wyniosła 395 mln PLN, spadek per-to-per w stosunku z rokiem 2021 o 1,8%

- W majowym raporcie biznesowym Gazety Finansowa spółka znalazła się kolejny raz w zestawieniu Liderzy Windykacji.

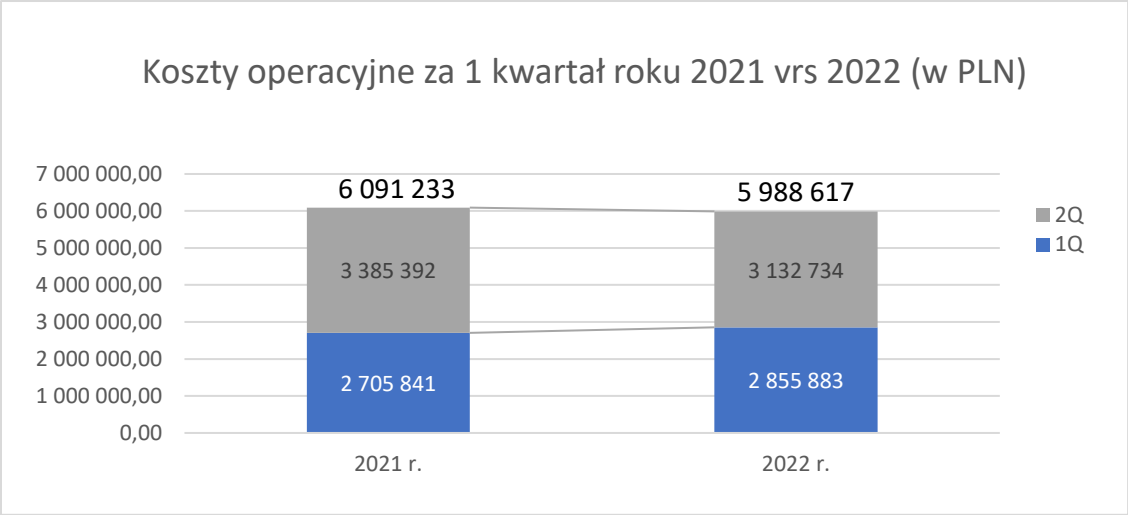
- W lipcu AFORTI Collections S.A. przyjęło rekordową ilość zleceń windykacyjnych tj. 107 253 szt. Ich łączna wartość to rekordowe 216,3 mln PLN.

5.2. Komentarz dotyczący jednostkowych wyników finansowych AFORTI Holding S.A.

W II kwartale 2022 r. Spółka AFORTI Holding S.A. wypracowała 1,2 mln zł przychodów ze sprzedaży, które są o 40 % niższe od analogicznego okresu roku poprzedniego.



Koszty operacyjne za II kwartał 2022 roku wyniosły 3,1 mln zł vs 3,4 mln zł w roku 2021 i były niższe o 7%



Zysk netto Spółki na koniec II kwartału roku 2022 wyniósł 4,3 mln zł wobec zysku 10,7 mln zł w analogicznym okresie roku 2021 r.

Bilans

W przypadku bilansu, aktywa trwałe wzrosły o 18,3% co było wynikiem wzrostu wartości długoterminowych aktywów finansowych i należności długoterminowych. Aktywa obrotowe wzrosły o 5,2%, w wyniku wzrostu inwestycji krótkoterminowych.

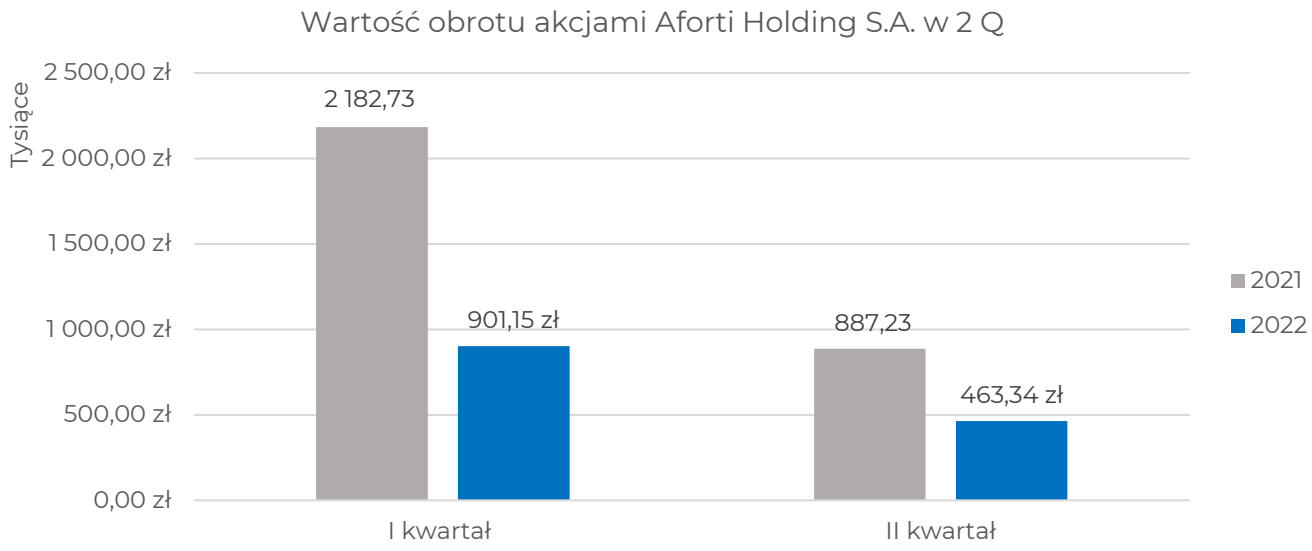
Wartość kapitału własnego Emitenta spadła o 9,5% wobec analogicznego okresu w 2021 roku., co było związane ze wzrostem kapitału zapasowego oraz wypracowanych zysków przez Spółkę oraz spadku kapitału z aktualizacji wyceny.

Zobowiązania wzrosły o 50%, na co składał się wzrost zobowiązań długoterminowych wobec analogicznego okresu w 2021 roku oraz wzrost zobowiązań krótkoterminowych.

Należy podkreślić, iż Emitent, będąc spółką holdingową świadczy usługi głównie dla Spółek zależnych, koncentruje się na budowie grupy firm świadczących usługi finansowe dla przedsiębiorców. Celem Emitenta jest skupienie się tylko na kilku liniach celem szybkiego rozwoju rentowności operacyjnej spółek zależnych.

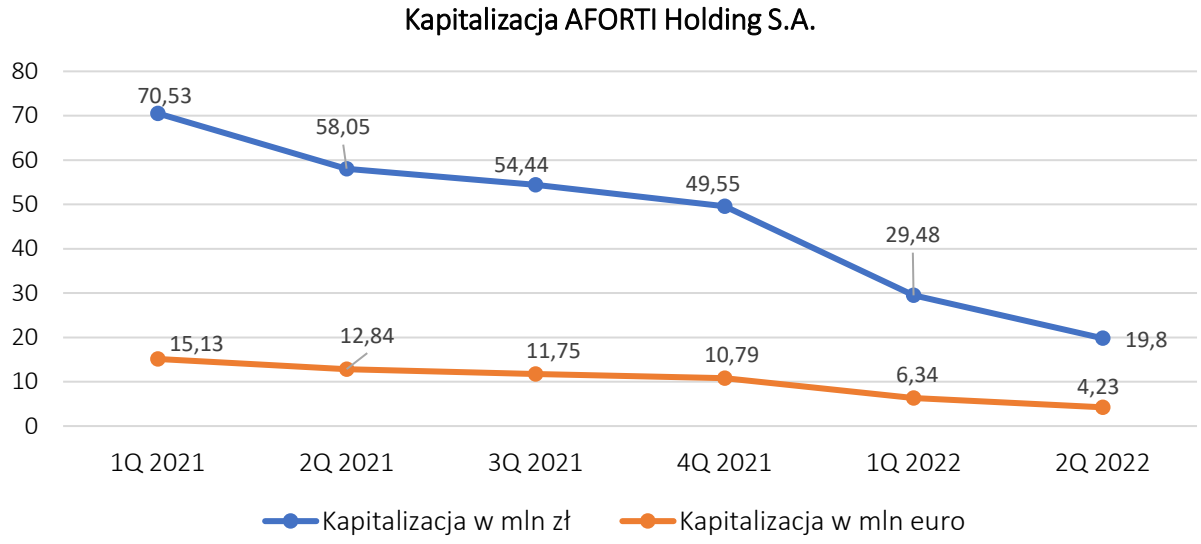
Statystyki notowań akcji Aforti Holding S.A. na rynku NewConnect

W II kwartale 2022 r. wartość obrotów akcjami Emitenta osiągnęła poziom 463,34 tys. zł (100,17 tys. euro). Średni wolumen na sesję wynosił 2 958 , co dało Spółce 143 pozycję na 380 notowane spółki.



dane: GPW newconnect.pl

Minimalny kurs notowań we wskazanym okresie wynosił 1,98 zł, zaś maksymalny 3,27 złotych.
Kapitalizacja Spółki na koniec II kwartału 2022 r. osiągnęła poziom 19,80 mln zł (4,23 mln euro),
co uplasowało Emitenta na 171 pozycji.
Wartość księgowa wyniosła 61,58 mln zł. Wskaźnik C/WK (P/BV) wynosił 0,32.



dane: GPW newconnect.pl

Wskaźnik C/WK (P/BV) informuje o bieżącej wycenie przez rynek wartości księgowej (ang. book value), czyli różnicy pomiędzy aktywami bilansowymi a zobowiązaniami ogółem. Pokazuje on efektywność wykorzystania aktywów, nie uwzględniając źródła pochodzenia kapitału. Spółki z wyższą rentownością kapitału własnego mają zazwyczaj wyższy wskaźnik P/BV. Wskaźnik ten informuje ile razy wartość spółki na rynku jest większa (mniejsza) od jej wartości księgowej. Spółki reprezentujące kapitałochłonne sektory gospodarki mogą mieć wskaźnik C/WK niższy od firm konsultingowych czy informatycznych.

5.3. Podsumowanie działań Grupy Kapitałowej AFORTI w zakresie prowadzonego sponsoringu sportowego

Grupa Kapitałowa AFORTI od kilku lat prowadzi Sponsoringowy Projekt Sportowy #AfortiSupPORT. W ramach tego programu Grupa Kapitałowa AFORTI inwestuje w rozwój zdolnych, pracowitych i obiecujących sportowców.

W minionym kwartale po raz kolejny była to drużyna żużlowa z Gniezna, AFORTI Start Gniezno, której Grupa AFORTI w tym sezonie została sponsorem tytularnym. Obecnie drużyna plasuje się na 8. miejscu tabeli eWinner 1. Ligii.

Yujin Drift Team

Wsparcie otrzymuje, także zespół driftingowy Yujin Drift Team, który w minionych miesiącach wziął udział w corocznych, międzynarodowych zawodach Drift Masters Grand Prix. W ramach tego wydarzenia zaplanowano 6 rund, jak dotąd driftingowcy ścigali się w: Irlandii, Austrii, Szwecji oraz na Litwie. Kolejna runda odbędzie się w Niemczech, a zaraz po tym finał na Moto Arenie w Łodzi. W międzyczasie drużyna planuje udział w Mistrzostwach Polski w Czarnej Górze w dniach 10-11.09.22r.

5.4. Podsumowanie inicjatyw wspieranych przez Grupę Kapitałową AFORTI.

Grupa AFORTI podczas kolejnego sezonu teatralnego została Partnerem Teatru Lalek Guliwer w Warszawie. W czerwcu w ramach tej współpracy zorganizowano spektakl, na który zaproszono Klientów i Inwestorów Grupy AFORTI. Spektakl nosił tytuł „Amelka, Bóbr i Król na dachu".

W ostatnich miesiącach instytucja zaangażowała się bardzo w pomoc mającą na celu wparcie Ukrainy. W Teatrze odbywały się warsztaty polsko-ukraińskie, nawiązano również współpracę z ukraińskimi artystami.

6.

Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie

Zgodnie z raportem bieżącym ESPI 1/2022 z dn. 03 stycznia 2022 r. Spółka odstąpiła od publikacji prognozy wyników na rok 2022.

W opinii Zarządu Spółki dynamicznie zwiększająca się skala działalności Emitenta oraz czynniki zewnętrzne związane z jego otoczeniem rynkowym ograniczają możliwość precyzyjnego ustalenia prognozy wyniku finansowego Emitenta. Biorąc pod uwagę powyższe, publikacja prognoz finansowych byłaby obarczona zbyt dużym ryzykiem i mogłaby wprowadzić Inwestorów w błąd.

7.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta wskazanych w Dokumencie Informacyjnym oraz harmonogram ich realizacji

Nie dotyczy.

8.

Informacje na temat aktywności podejmowanej przez Emitenta w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności poprzez inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W II kwartale 2022 r. Grupa Kapitałowa AFORTI kontynuuje projekt w zakresie stworzenia oraz uruchomienia multiproduktowej międzynarodowej platformy usług finansowych dla Klientów SME – AFORT.BIZ. Projekt w swojej ofercie zawrze m.in. usługi FX SPOT, FX FORWARD, faktoring a także możliwość przelewów i rachunków wielowalutowych.

9.

Oświadczenie Zarządu

Zarząd AFORTI Holding S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane informacje finansowe za II kwartał 2022 r. oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że raport kwartalny zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Warszawa, 16 sierpnia 2022 r.

Klaudiusz Sytek,

Prezes Zarządu

Paweł Opoka,

Wiceprezes Zarządu

10.

Wykaz raportów bieżących emitenta opublikowanych w II kwartale 2022 roku

Raporty bieżące opublikowane przez Emitenta w okresie II kwartału 2022 roku.

1) System EBI

2022-06-30 20:49:41	Bieżący | 26/2022 RB EBI 26/2022 REZYGNACJA Z UBIEGANIA SIĘ O POWOŁANIE NA KOLEJNĄ KADENCJĘ
2022-06-30 20:46:58	Bieżący | 25/2022 RB EBI 25/2022 Treść uchwał podjętych przez ZWZA Spółki Aforti Holding w dniu 30.06.2022 r.
2022-06-30 11:56:34	Bieżący | 24/2022 RB EBI 24/2022 Korekta raportu bieżącego nr RB EBI 20/2022 dotyczącego publikacji raportu rocznego skonsolidowanego
2022-06-30 11:11:07	Bieżący | 23/2022 RB EBI 23/2022 Uzupełnienie informacji dotyczących projektów uchwał na ZWZ Aforti Holding S.A. zwołane na dzień 30 czerwca 2022 roku
2022-06-30 10:53:48	Bieżący | 22/2022 RB EBI 22/2022 Korekta sprawozdania biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2021r.
2022-06-30 10:20:33	Bieżący | 21/2022 RB EBI 21/2022 Incydentalne naruszenie Dobrych Praktyk spółek notowanych na NewConnect
2022-06-30 10:17:48	Roczny | 20/2022 RB EBI 20/2022 Skonsolidowany Raport Roczny za 2021 rok Aforti Holding Spółka Akcyjna
2022-06-30 00:51:10	Bieżący | 19/2022 RB EBI 19/2022 Incydentalne naruszenie Dobrych Praktyk spółek notowanych na NewConnect
2022-06-30 00:38:35	Roczny | 18/2022 RB EBI 18/2022 Jednostkowy Raport Roczny za 2021 rok Aforti Holding Spółka Akcyjna
2022-06-24 22:36:39	Bieżący | 17/2022 RB EBI 17/2022 Incydentalne naruszenie Dobrych Praktyk spółek notowanych na NewConnect
2022-06-24 22:32:00	Bieżący | 16/2022 RB EBI 16/2022 Zmiana terminu publikacji Raportu Rocznego oraz Raportu Rocznego Skonsolidowanego za rok 2021
2022-06-22 18:51:05	Bieżący | 15/2022 RB EBI 15/2022 Incydentalne naruszenie Dobrych Praktyk spółek notowanych na NewConnect

2022-06-22 18:46:23	Bieżący | 14/2022 RB EBI 14/2022 Zmiana terminu publikacji Raportu Rocznego oraz Raportu Rocznego Skonsolidowanego za rok 2021
2022-06-21 22:37:28	Bieżący | 13/2022 RB EBI 13/2022 Podjęcie przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwały w sprawie upomnienia Spółki Aforti Holding S.A.
2022-06-03 16:34:25	Bieżący | 12/2022 RB EBI 12/2022 - korekta tytułu raportu bieżącego nr RB EBI 11/2022 poprzez sprostowanie daty w tytule raportu z 29.06.2021 r. na 30.06.2022 r.
2022-06-03 13:58:45	Bieżący | 11/2022 RB EBI 11/2022 – Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na dzień 29 czerwca 2021 roku
2022-06-02 21:43:19	Bieżący | 10/2022 Zawieszenie obrotu akcjami na NewConnect
2022-06-02 17:28:16	Bieżący | 9/2022 Incydentalne naruszenie Dobrych Praktyk spółek notowanych na NewConnect
2022-05-30 18:38:27	Bieżący | 8/2022 Zmiana terminu publikacji Raportu Rocznego za rok 2021
2022-05-24 18:03:13	Bieżący | 7/2022 Wykup obligacji serii O23
2022-05-16 20:46:22	Kwartalny | 6/2022 Jednostkowy i skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2022 roku
2022-04-15 18:13:48	Bieżący | 5/2022 Podpisanie umowy o przeprowadzenie badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki oraz GK Aforti Holding za lata 2021 i 2022
2022-03-14 17:06:08	Bieżący | 4/2022 Wykup obligacji serii O25

2) System ESPI

2022-06-30 21:05:16	Bieżący | 17/2022 Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w dniu 30 czerwca 2022 roku

2022-06-30 17:19:28	Bieżący | 16/2022 DOKONANIE TRANSAKCJI NA PODSTAWIE PASZPORTU LICENCJI EMI
2022-06-02 08:22:50	Bieżący | 15/2022 Szacunkowe dane operacyjne i sprzedażowe Grupy Kapitałowej AFORTI - maj 2022 r.
2022-05-26 17:18:19	Bieżący | 14/2022 Przejęcie spółki For-Net S.A.
2022-05-06 17:16:14	Bieżący | 13/2022 Zakończenie oferowania akcji w ramach oferty prywatnej Aforti PLC
2022-05-04 08:15:53	Bieżący | 12/2022 Szacunkowe dane operacyjne i sprzedażowe Grupy Kapitałowej AFORTI - kwiecień 2022 r.
2022-04-28 18:21:17	Bieżący | 11/2022 Zawarcie Umowy Inwestycyjnej
2022-04-04 17:51:13	Bieżący | 10/2022 Szacunkowe dane operacyjne i sprzedażowe Grupy Kapitałowej AFORTI - marzec 2022 r.-aktualizacja
2022-04-04 07:22:13	Bieżący | 9/2022 Szacunkowe dane operacyjne i sprzedażowe Grupy Kapitałowej AFORTI – marzec 2022 r.