

# **R22 S.A.**

**Skrócone śródroczne jednostkowe  
sprawozdanie finansowe  
za okres trzech miesięcy zakończony  
31 marca 2022 r.**

**Poznań, 17 maja 2022 r.**

## Spis treści

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

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

---

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zgodnie z art. 45 ust 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757) i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd R22 S.A. w dniu 17 maja 2022 r.

Członkowie Zarządu:

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

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

Poznań, dnia 17 maja 2022 r.

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

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

	Nota	Za okres	
		01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	4	1 098	966
Pozostałe przychody operacyjne		23	1
Amortyzacja		(70)	(77)
Usługi obce		(1 376)	(1 156)
Koszty świadczeń pracowniczych		(720)	(483)
Zużycie materiałów i energii		(26)	(17)
Podatki i opłaty		-	(2)
Pozostałe koszty operacyjne		(96)	-
<b>Strata na działalności operacyjnej</b>		<b>(1 167)</b>	<b>(768)</b>
Przychody finansowe	5	174	383
Koszty finansowe	5	(1 631)	(1 049)
<b>Przychody finansowe netto</b>		<b>(1 457)</b>	<b>(666)</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>(2 624)</b>	<b>(1 434)</b>
Podatek dochodowy	6	102	163
<b>Zysk netto</b>		<b>(2 522)</b>	<b>(1 271)</b>
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>		<b>(2 522)</b>	<b>(1 271)</b>
Średnia ważona liczba akcji	14	14 180 000	14 180 000
<b>Zysk netto na akcję</b>			
Podstawowy	14	(0,18)	(0,09)
Rozwodniony	14	(0,18)	(0,09)

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

**Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej**

	Nota	Na dzień	
		31.03.2022	31.12.2021
<b>Aktywa</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	7	174	115
Prawa do korzystania z aktywów		369	417
Wartości niematerialne	8	83	96
Inwestycje w jednostki zależne	9	278 137	253 139
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	10	30 266	30 266
Pożyczki udzielone	11	16 860	53 255
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		648	546
Pozostałe aktywa		115	105
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>326 652</b>	<b>337 939</b>
Należności handlowe		618	622
Pożyczki udzielone	11	7 820	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	139	1 958
Pozostałe aktywa		613	584
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>9 190</b>	<b>3 164</b>
<b>Aktywa ogółem</b>		<b>335 842</b>	<b>341 103</b>
<b>Pasywa</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy	13	284	284
Kapitał zapasowy, w tym:		210 149	210 149
- z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną		209 270	209 270
- z odpisów z zysku		880	880
Zyski zatrzymane		17 777	20 299
<b>Kapitał własny</b>		<b>228 211</b>	<b>230 733</b>
<b>Zobowiązania</b>			
Zobowiązania z tytułu kredytów	15	92 864	95 946
Zobowiązania z tytułu leasingu	15	246	307
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>93 110</b>	<b>96 253</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	15	12 926	12 885
Zobowiązania z tytułu leasingu	15	232	227
Zobowiązania handlowe		919	556
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		262	268
Pozostałe zobowiązania		182	181
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>14 521</b>	<b>14 117</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>107 631</b>	<b>110 370</b>
<b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>		<b>335 842</b>	<b>341 103</b>

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

**Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

a) Za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.

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

Za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

	Kapitał zapasowy, w tym:				Kapitał własny
	Kapitał podstawowy	z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną	z odpisów z zysku	Zyski zatrzymane	
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>284</b>	<b>209 270</b>	<b>672</b>	<b>8 535</b>	<b>218 761</b>
Zysk netto	-	-	-	(1 271)	(1 271)
<b>Całkowite dochody w okresie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 271)</b>	<b>(1 271)</b>
<b>Stan na dzień 31 marca 2021 r.</b>	<b>284</b>	<b>209 270</b>	<b>672</b>	<b>7 264</b>	<b>217 490</b>

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

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	Nota	Za okres	
		01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
Zysk netto za okres sprawozdawczy		(2 522)	(1 271)
Korekty:			
- Podatek dochodowy	6	(102)	(163)
- Amortyzacja		70	77
- Koszty netto z tytułu odsetek i różnic kursowych netto		1 457	666
		(1 097)	(691)
Zmiana stanu:			
- Należności handlowych		4	187
- Pozostałych aktywów		(39)	(200)
- Zobowiązań handlowych		363	290
- Zobowiązań pozostałych		1	(246)
- Zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		(6)	19
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>		<b>(774)</b>	<b>(641)</b>
Podatek otrzymany (zapłacony)		-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>(774)</b>	<b>(641)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Spłaty udzielonych pożyczek	11	3 641	-
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych		-	1 002
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	7,8	(68)	(339)
Nabycie akcji w jednostkach zależnych		-	(545)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>3 573</b>	<b>118</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
Spłaty kredytów i pożyczek		(3 300)	(3 209)
Odsetki zapłacone		(1 262)	(1 083)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		(56)	(92)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(4 618)</b>	<b>(4 384)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto ogółem</b>		<b>(1 819)</b>	<b>(4 907)</b>
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(1 819)	(4 907)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	12	1 958	5 440
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>12</b>	<b>139</b>	<b>533</b>

## Noty do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

### 1. Informacje ogólne

#### 1.1. Informacje ogólne dotyczące R22 S.A.

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

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

#### 1.2. Zarząd i Rada Nadzorcza

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2022 r. oraz na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2022 r. oraz na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

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

#### 1.3. Przedmiot działalności

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest:

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



**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

**1.4. Wykaz jednostek zależnych**

Nazwa jednostki	Miejsce prowadzenia działalności	Data utworzenia/objęcia kontroli	Udziały w jednostkach bezpośrednio / pośrednio zależnych na dzień 31 marca 2022	Udziały w jednostkach bezpośrednio / pośrednio zależnych na dzień 31 grudnia 2021
<b>Segment: Telekomunikacja</b>				
Oxyllion S.A.	Poznań, PL	24.07.2017	98,73%	98,73%
<b>Segment: CPaaS</b>				
Vercom S.A.	Poznań, PL	24.07.2017	55,17%	55,13%
Redgroup Sp. z o.o.	Poznań, PL	24.07.2017	55,17%	55,13%
NIRO Media Group Sp. z o.o.	Poznań, PL	24.07.2017	55,17%	55,13%
PromoSMS Sp. z o.o.	Rybnik, PL	04.11.2019	55,17%	55,13%
EPSO Group Sp. z o.o.	Warszawa, PL	13.01.2020	55,17%	55,13%
Leadstream Sp. z o.o.	Warszawa, PL	13.01.2020	55,17%	55,13%
Messageflow.com GmbH	Berlin, DE	01.10.2020	55,17%	55,13%
ProfiSMS s.r.o.	Praga, CZ	07.10.2020	55,17%	55,13%
SMSBraná s.r.o.	Praga, CZ	07.10.2020	55,17%	55,13%
Axima s.r.o.	Praga, CZ	07.10.2020	55,17%	55,13%
Freshmail Sp. z o.o.	Kraków, PL	06.07.2021	55,17%	55,13%
Freshplanners Sp. z o.o.	Kraków, PL	19.10.2021	55,17%	55,13%
PushPushGo Sp. z o.o.	Kraków, PL	08.07.2021	37,20%	37,17%
<b>Segment: Hosting</b>				
cyber_Folks S.A.	Poznań, PL	24.07.2017	99,43%	100,00%
H88 Hosting S.R.L.	Bukareszt, RO	*	99,43%	100,00%
H88 Web Hosting S.R.L.	Bukareszt, RO	*	83,52%	84,00%
Hostvision S.R.L.	Kluź-Napoka, RO	*	83,52%	84,00%
Skale Tech Web S.R.L.	Kluź-Napoka, RO	18.01.2021	83,52%	84,00%
H88 Hosting d.o.o.	Durdevac, HR	*	99,43%	100,00%
Avalon d.o.o.	Zagrzeb, HR	*	99,43%	100,00%
Zenbox Sp. z o.o.	Częstochowa, PL	30.09.2021	99,43%	100,00%
<b>Segment: SAAS</b>				
Blugento S.A.	Kluź-Napoka, RO	24.08.2020	45,59%	45,84%
Zentoshop Sp. z o.o.	Poznań, PL	16.02.2021	45,59%	45,84%
<b>Poziom korporacyjny</b>				
Rockdrop Holdings Ltd.	Nikozja, CY	24.07.2017	99,43%	100,00%

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

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

---

**Podwyższenie kapitału zakładowego jednostki zależnej cyber\_Folks S.A.**

W dniu 18 listopada 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki zależnej cyber\_Folks S.A. podjęło uchwałę dotyczącą podwyższenia kapitału zakładowego spółki z wyłączeniem prawa poboru. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zdecydowało podwyższyć kapitał zakładowy spółki do kwoty 217 tys. zł poprzez utworzenie 1 292 nowych nieuprzywilejowanych akcji imiennych serii D o wartości nominalnej 1 zł każda oraz łącznej cenie emisyjnej równej 3 001 tys. zł. Akcje nowej emisji zostaną w całości pokryte wkładem pieniężnym przez osoby fizyczne (udziały niekontrolujące). Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji (*agio*) w wysokości 3 000 tys. zł przeznaczona zostanie na podwyższenie kapitału zapasowego spółki. Po zarejestrowaniu w Krajowym Rejestrze Sądowym transakcji podwyższenia kapitału zakładowego, Spółka R22 S.A. będzie posiadać 99,4% udziału w kapitale zakładowym jednostki zależnej cyber\_Folks S.A.

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

Do dnia zatwierdzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji podwyższenie kapitału zakładowego w cyber\_Folks S.A. nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

W dniu 31 stycznia 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki zależnej cyber\_Folks S.A. podjęło uchwałę dotyczącą podwyższenia kapitału zakładowego spółki z wyłączeniem prawa poboru. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zdecydowało podwyższyć kapitał zakładowy spółki do kwoty 226 tys. zł poprzez utworzenie 9 021 nowych nieuprzywilejowanych akcji imiennych serii E o wartości nominalnej 1 zł każda oraz łącznej cenie emisyjnej 24 998 tys. zł. W dniu 11 lutego 2022 r. akcje nowej emisji zostały w całości pokryte przez R22 S.A. w drodze potrącenia z pożyczkami udzielonymi cyber\_Folks S.A. Różnica między wartością nominalną akcji nowej emisji a ich ceną emisyjną (*agio*) w wysokości 24 989 tys. zł została przeznaczona na kapitał zapasowy spółki. Po zarejestrowaniu w Krajowym Rejestrze Sądowym transakcji podwyższenia kapitału zakładowego, Spółka R22 S.A. będzie posiadać 99,43% udziału w kapitale zakładowym jednostki zależnej cyber\_Folks S.A.

Do dnia zatwierdzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji podwyższenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

**Nabycie udziałów w jednostce zależnej Vercom S.A. przez cyber\_Folks S.A.**

W dniach 16–18 lutego 2022 r. spółka cyber\_Folks S.A. nabyła łącznie 6 945 akcji Spółki Vercom S.A., które stanowią 0,04% udziału w kapitale zakładowym spółki Vercom S.A.

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

**1.5. Wykaz jednostek stowarzyszonych**

Nazwa jednostki	Miejsce prowadzenia działalności	Data uzyskania znaczącego wpływu	Udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 marca 2022	Udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 grudnia 2021
<b>Segment: CPaaS</b>				
Appchance Group Sp. z o.o.*	Poznań, PL	31.10.2018	27,06%	27,04%
Appchance Sp. z o.o.**	Poznań, PL	24.08.2019	35,92%	33,01%
User.com Sp. z o.o.	Warszawa, PL	16.10.2018	16,72%	16,70%
<b>Segment: SAAS</b>				
Profitroom S.A.	Poznań, PL	22.01.2020	33,34%	33,34%
Sellintegro Sp. z o.o.	Wrocław, PL	30.08.2021	33,50%	33,50%

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

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

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

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

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

W dniu 23 lutego 2022 r. spółka Vercom S.A. objęła 19 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym jednostki stowarzyszonej Appchance Sp. z o.o. za cenę 950 zł. Płatności za udziały dokonano w dniu 23 lutego 2022 r. Po transakcji nabycia dodatkowych udziałów bezpośredni udział spółki Vercom S.A. w kapitale zakładowym jednostki stowarzyszonej wynosi 31,51%, a łączny udział Grupy R22 (bezpośredni i pośredni) wynosi 35,89%.

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

---

**1.6. Rok obrotowy**

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

**1.7. Zatwierdzenie do publikacji**

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 17 maja 2022 r.

**2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego****2.1. Oświadczenie o zgodności**

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

**2.2. Stosowane zasady rachunkowości**

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

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

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

Czytelnicy skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego R22 S.A. powinni czytać je łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej R22 S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r. w celu uzyskania pełnej informacji na temat sytuacji finansowej oraz wyniku finansowego Grupy jako całości.

**2.3. Kontynuacja działalności**

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

Na dzień 31 marca 2022 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższały aktywa obrotowe Spółki o kwotę 5 331 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 r. aktywa obrotowe przewyższały zobowiązania krótkoterminowe o 10 953 tys. zł). W ocenie Zarządu Spółki nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi nie rodzi zagrożenia dla utrzymania bieżącej płynności. Spółka R22 S.A. oczekuje wpływu środków z dywidend od jednostek zależnych tak jak to historycznie miało miejsce w 2021 r. oraz w latach poprzednich. Mając na uwadze powyższe, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd Spółki R22 S.A. nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

---

**Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy**

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

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

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

W okresie po dniu sprawozdawczym a przed dniem zatwierdzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji Grupa przeznaczyła 100 tys. zł na pomoc ofiarom wojny, co bezpośrednio wpłynie na wynik finansowy Grupy w kolejnym roku obrotowym.

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

**2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

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

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

waluta	Na dzień	
	31.03.2022	31.12.2021
EUR	4,6525	4,5994
CZK	0,1903	0,1850
USD	4,1801	4,0600

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

**3. Ważne oszacowania i założenia**

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

**4. Przychody ze sprzedaży**

<i>w tys. zł</i>	<b>01.01.2022- 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021- 31.03.2021</b>
Usługi księgowo-kadrowo-płacowe	287	319
Usługi administracyjne	147	114
Usługi informatyczne	664	509
Pozostałe	-	24
<b>Razem</b>	<b>1 098</b>	<b>966</b>

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

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

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

Poniższa tabela prezentuje nierozliczone salda dla należności.

<i>w tys. zł</i>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Należności handlowe	618	622

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

Spółka nie posiada należności przedawnionych ani odpisów aktualizujących wartość należności.

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

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

**5. Przychody i koszty finansowe**

<i>w tys. zł</i>	<b>01.01.2022- 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021- 31.03.2021</b>
Przychody z tytułu odsetek:		
- od udzielonych pożyczek	109	372
	109	372
Różnice kursowe netto	65	11
<b>Przychody finansowe</b>	<b>174</b>	<b>383</b>
Koszty z tytułu odsetek:		
- od kredytów	(1 331)	(1 038)
- od prawa do użytkowania aktywów	(8)	(11)
- od udzielonych pożyczek - odwrócenie	(292)	-
	(1 631)	(1 049)
<b>Koszty finansowe</b>	<b>(1 631)</b>	<b>(1 049)</b>
<b>Przychody finansowe netto</b>	<b>(1 457)</b>	<b>(666)</b>

**6. Podatek dochodowy**

<i>w tys. zł</i>	<b>01.01.2022- 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021- 31.03.2021</b>
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>		
Zmiana stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(102)	(163)
	(102)	(163)
<b>Podatek dochodowy w zyskach i stratach</b>	<b>(102)</b>	<b>(163)</b>

**Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej**

<i>w tys. zł</i>	%	<b>01.01.2022- 31.03.2022</b>	%	<b>01.01.2021- 31.03.2021</b>
Zysk przed opodatkowaniem		(2 624)		(1 434)
Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej stawki podatkowej (19%)	19%	(499)	19%	(272)
Podatek od kosztów/przychodów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów/przychodów do opodatkowania ( <i>różnice trwałe</i> ), pozostały	1%	(30)	(8%)	109
Odpis aktualizujący aktywo od strat podatkowych z lat ubiegłych	(28%)	730	-	-
Aktywo od straty podatkowej za okres sprawozdawczy nieujęte w podatku odroczonym	(16%)	427	-	-
	<b>(24%)</b>	<b>628</b>	<b>11%</b>	<b>(163)</b>

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

**7. Rzeczowe aktywa trwałe**

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

<i>w tys. zł</i>	<b>Za okres</b>	
	<b>01.01.2022- 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021- 31.03.2021</b>
Sprzęt komputerowy	9	8
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	60	-
	<b>69</b>	<b>8</b>

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

**8. Wartości niematerialne**

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

<i>w tys. zł</i>	<b>Za okres</b>	
	<b>01.01.2022- 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021- 31.03.2021</b>
Prace rozwojowe	-	331
	-	<b>331</b>

**9. Inwestycje w jednostki zależne**

<i>w tys. zł</i>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Inwestycje w jednostki zależne		
Oxylion S.A.	24 125	24 125
cyber_Folks S.A.	187 433	162 435
Vercom S.A.	66 034	66 034
Blugento S.A.	545	545
	<b>278 137</b>	<b>253 139</b>

W dniu 11 lutego 2022 r. Spółka objęła 9 021 akcji w podwyższonym kapitale zakładowym jednostki zależnej cyber\_Folks S.A. Akcje zostały pokryte przez R22 S.A. w drodze potrącenia z pożyczkami udzielonym cyber\_Folks S.A. w kwocie 24 989 tys. zł (nota 1.4).



**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

**10. Inwestycje w jednostki stowarzyszone**

<i>w tys. zł</i>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Inwestycje w jednostki stowarzyszone		
Profitroom S.A.	30 266	30 266
	<b>30 266</b>	<b>30 266</b>

**11. Pożyczki udzielone**

<i>w tys. zł</i>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Pożyczki dla jednostek zależnych, w tym:	24 680	53 255
cyber_Folks S.A.	16 860	45 459
Oxylion S.A.	7 820	7 796
	<b>24 680</b>	<b>53 255</b>
<i>w tym:</i>		
- długoterminowe	16 860	53 255
- krótkoterminowe	7 820	-

W dniu 11 lutego 2022 r. Spółka objęła 9 021 akcji w podwyższonym kapitale zakładowym jednostki zależnej cyber\_Folks S.A. Akcje zostały pokryte przez R22 S.A. w drodze potrącenia z pożyczkami udzielonym cyber\_Folks S.A. w kwocie 24 989 tys. zł (nota 1.4).

W dniu 24 marca 2022 r. spółka cyber\_Folks S.A. dokonała spłaty pożyczek w łącznej kwocie 3 641 tys. zł.

**12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

<i>w tys. zł</i>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	139	1 958
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>139</b>	<b>1 958</b>

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

**13. Kapitał podstawowy**

Struktura akcjonariatu spółki R22 S.A. na dzień 31 marca 2022 r., 31 grudnia 2021 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji przedstawiała się następująco:

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

	Liczba akcji serii A, B, C i D	Wartość nominalna 1 akcji (w zł)	Kapitał podstawowy (w zł)	% głosów na Walnym Zgromadzeniu i udział w kapitale zakładowym
Jacek Duch	4 316 522	0,02	86 330	30,44%
Jakub Dwernicki	2 591 578	0,02	51 832	18,28%
Robert Dwernicki	1 296 857	0,02	25 937	9,15%
Sebastian Górecki	171 642	0,02	3 433	1,21%
Daniel Dwernicki	164 551	0,02	3 291	1,16%
Aegon PTE	776 507	0,02	15 530	5,48%
PTE Allianz Polska	730 535	0,02	14 611	5,15%
Santander TFI	712 360	0,02	14 247	5,02%
cyber_Folks S.A.*	80 000	0,02	1 600	0,56%
Pozostali	3 339 448	0,02	66 789	23,55%
	<b>14 180 000</b>		<b>283 600</b>	<b>100,00%</b>

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

\*\* Jacek Duch, Jakub Dwernicki, Robert Dwernicki, Sebastian Górecki oraz Daniel Dwernicki pozostają w porozumieniu z uwagi na zawartą w dniu 18 sierpnia 2017 r. umowę wszystkich akcjonariuszy Emitenta regulującą zasady ładu korporacyjnego w Spółce, a także prawa i obowiązki Akcjonariuszy w zakresie posiadania, nabywania i zbywania akcji w Spółce, zasady obejmowania akcji w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki, a także określającą zasady współpracy Akcjonariuszy, w tym w szczególności zasady dotyczące prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki oraz zgodnego głosowania na walnych zgromadzenia Spółki, w tym w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5) Ustawy o Ofercie Publicznej.

**14. Zysk na akcję**

w tys. zł	Za okres	
	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
<b>Zysk netto przypadający akcjonariuszom spółki</b>	<b>(2 522)</b>	<b>(1 271)</b>
Średnia ważona liczba akcji	14 180 000	14 180 000
<b>Zysk netto na akcję (w zł na jedną akcję)</b>	<b>(0,18)</b>	<b>(0,09)</b>

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynniki rozładniające.

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

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

<i>w tys. zł</i>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Kredyty bankowe	92 864	95 946
Zobowiązania z tytułu leasingu	246	307
	<b>93 110</b>	<b>96 253</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Kredyty bankowe	12 926	12 885
Zobowiązania z tytułu leasingu	232	227
	<b>13 158</b>	<b>13 112</b>
<b>Razem</b>	<b>106 268</b>	<b>109 365</b>

**Warunki umów kredytów i leasingów na dzień 31 marca 2022 r. oraz 31 grudnia 2021 r.**

	Kwota udzielonego finansowania	Nominalne oprocentowanie	Termin spłaty zgodnie z umową (w ratach do)	31.03.2022		31.12.2020	
				Wartość nominalna	Wartość księgowa	Wartość nominalna	Wartość księgowa
<i>w tys. zł</i>							
Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.	109 693	WIBOR 3M + marża	31.12.2026	90 887	90 168	93 340	92 579
Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.	21 623	EURIBOR 3M + marża	31.12.2026	15 746	15 622	16 385	16 252
Zobowiązania z tytułu leasingu				478	478	534	534
<b>Zobowiązania oprocentowane ogółem</b>				<b>107 111</b>	<b>106 268</b>	<b>110 259</b>	<b>109 365</b>

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

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

**Warunki finansowania – kowenaty**

Na dzień 31 marca 2022 r. i na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji wszystkie kowenaty wynikające z umowy kredytowej z dnia 14 stycznia 2020 r. są spełnione.

**16. Instrumenty finansowe - klasyfikacja i wycena**

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

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

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

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

<b>31.03.2022</b>	<b>Wartość godziwa</b>			
	<b>Poziom 1</b>	<b>Poziom 2</b>	<b>Poziom 3</b>	<b>Ogółem</b>
<i>w tys. zł</i>				
<b>Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu</b>				
Pożyczki udzielone	24 680	25 728		<b>25 728</b>
Należności handlowe	618			<b>(*)</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	139			<b>139</b>
	<b>25 437</b>	<b>25 728</b>		<b>-</b>
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu</b>				
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	105 790	106 633		<b>106 633</b>
Zobowiązania handlowe	919			<b>(*)</b>
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	1			<b>1</b>
	<b>106 710</b>	<b>106 633</b>		<b>-</b>

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

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

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

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

**17. Transakcje ze stronami powiązanymi****17.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym**

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

**Transakcje z Członkami Zarządu**

<i>w tys. zł</i>	Transakcje w okresie		Saldo na dzień	
	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021	31.03.2022	31.12.2021
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	108	108		
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			27	27

**Transakcje z Członkami Rady Nadzorczej**

<i>w tys. zł</i>	Transakcje w okresie		Saldo na dzień	
	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021	31.03.2022	31.12.2021
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	65	60		
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			14	15

**17.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi**

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

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

w tys. zł	Transakcje w okresie		Saldo na dzień	
	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021	31.03.2022	31.12.2021
<b>Przychody ze sprzedaży / Należności handlowe</b>	<b>1 098</b>	<b>942</b>	<b>467</b>	<b>539</b>
jednostki zależne	1 077	921	439	430
jednostki stowarzyszone	20	20	8	82
pozostałe podmioty powiązane	1	1	20	27
<b>Pozostałe przychody / Należności</b>	<b>23</b>	<b>-</b>	<b>100</b>	<b>71</b>
jednostki zależne	-	-	-	-
pozostałe podmioty powiązane	23	-	100	71
<b>Odsetki od pożyczek / Pożyczki udzielone</b>	<b>109</b>	<b>372</b>	<b>24 680</b>	<b>53 255</b>
jednostki zależne	109	372	24 680	53 255
<b>Zakupy / Zobowiązania handlowe</b>	<b>51</b>	<b>75</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
jednostki zależne	51	75	1	2
pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-
<b>Zakupy / Zobowiązania finansowe</b>	<b>52</b>	<b>69</b>	<b>426</b>	<b>638</b>
jednostki zależne	52	69	426	638
<b>Zakupy / Zobowiązania inwestycyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15</b>
pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	15
<b>Kaucje zapłacone</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
jednostki zależne	-	-	100	100

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

## 18. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

### **Umowa nabycia udziałów MailerLite przez jednostkę zależną Vercom S.A.**

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

a) Sprzedający zobowiązali się do sprzedaży 65% udziałów w kapitale zakładowym MailerLite dalej udziały jako „Udziały Sprzedawane” oraz 100% udziałów w wybranych spółkach zależnych należących do grupy MailerLite, a w szczególności:

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

dalej razem jako „Spółki Zależne”,

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

*(w tysiącach złotych)*

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

Całkowita wartość transakcji została określona na kwotę 84,13 mln euro, na którą składa się:

- a) całkowita cena należna Sprzedającym tytułem sprzedaży Udziałów Sprzedawanych, która została określona na kwotę 54,15 mln euro oraz
- b) całkowita cena emisyjna należna za akcje Vercom S.A., które Itema obejmie w podwyższonym kapitale zakładowym Vercom S.A., a które to zostaną pokryte w formie wkładu niepieniężnego, aportu, Udziałów Aportowych, została określona na kwotę 29,98 mln euro.

Zamknięcie transakcji przewidzianej przez Umowę SPA zostało uzależnione od spełnienia się następujących warunków zawieszających:

- a) przeniesienia wskazanych pracowników i współpracowników oraz wskazanych aktywów spółki The Remote Company Inc. z siedzibą w Delaware na rzecz MailerLite Inc. z siedzibą w Delaware, jedna ze Spółek Zależnych, oraz pracowników i współpracowników oraz wskazanych aktywów UAB Itema i UAB Trc technologijos z siedzibą w Mindaugo na rzecz MailerLite; oraz
- b) przygotowaniem wyceny wartości własności intelektualnej należącej do MailerLite, Inc. z siedzibą w Delaware przez podmiot wybrany wspólnie przez Itema i Vercom S.A.

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

Umowa SPA reguluje zasady zarządzania MailerLite w okresie przejściowym od dnia podpisania do czasu finalizacji transakcji. Potencjalne ryzyka związane z przeprowadzaniem transakcji zostały zabezpieczone odpowiednimi karami umownymi, klauzulami indemnifikacyjnymi oraz zapewnieniami i oświadczeniami złożonymi przez Sprzedających, a procedura dochodzenia roszczeń w razie ich nieprawdziwości została szczegółowo określona w Umowie SPA. Ponadto, Umowa SPA ustanawia zakaz konkurencji dla Sprzedających ograniczony w czasie do maksymalnie 3 lat, w stosunku do Itema oraz wspólników Itema, oraz 2 lat, w stosunku do osoby fizycznej, obywatela Litwy.

Dodatkowo Umowa SPA zawiera kary umowne zastrzeżone na korzyść Itema i płatne przez Vercom S.A., w szczególności w przypadku braku rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Vercom S.A., na warunkach jak tutaj wskazano, z powodu okoliczności, które wystąpiły z winy Vercom S.A.

**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

---

Zgodnie z Umową SPA, Vercom S.A. przysługuje prawo odstąpienia od Umowy SPA, w przypadku:

- a) gdy Sprzedający nie dokonają czynności zamknięcia wymienionych w Umowie SPA,
- b) gdy dojdzie do istotnego pogorszenia wyników finansowych MailerLite;
- c) gdy do dnia 1 lipca 2022 r. Sprzedający nie spełnią warunków zawieszających;
- d) wystąpienia zdarzeń ujawnionych w liście ujawniającym złożonym Vercom S.A., które skutkują szkodą w wysokości co najmniej 3 mln euro;
- e) złamania oświadczeń fundamentalnych złożonych przez Sprzedających, co zostało ujawnione w liście ujawniającym złożonym Vercom S.A.

Zgodnie z Umową SPA, Sprzedającym przysługuje prawo odstąpienia od Umowy SPA, w przypadku:

- a) braku zapłaty ceny należnej Sprzedającym za Udziały Sprzedawane,
- b) gdy Vercom S.A. nie dokona czynności zamknięcia wymienionych w Umowie SPA,
- c) gdy do dnia 1 lipca 2022 r. Sprzedający nie spełnią warunków zawieszających.

Zakup Udziałów Sprzedawanych zostanie sfinansowany ze środków własnych Vercom S.A. pochodzących z oferty publicznej akcji Vercom S.A. przeprowadzonej w 2021 r. - kwota ok. 28,13 mln euro oraz ze środków pochodzących z kredytu bankowego - kwota ok. 26 mln euro.

**Porozumienie dotyczące sprzedaży akcji Oxyllion S.A.**

W dniu 26 kwietnia 2022 r. R22 S.A. zawarła z Vercom S.A. porozumienie dotyczące warunków sprzedaży Oxyllion S.A. („Porozumienie”). Zgodnie z Porozumieniem strony zobowiązały się do zawarcia umowy przeniesienia 100% akcji Oxyllion S.A. przez R22 S.A. na rzecz Vercom S.A. jako wkład niepieniężny – aport, tytułem pokrycia akcji w kapitale zakładowym Vercom S.A., które obejmie R22 S.A. w podwyższonym kapitale zakładowym Vercom S.A.

Całkowita cena emisyjna należna za akcje Vercom S.A., które R22 S.A. obejmie w podwyższonym kapitale zakładowym Vercom S.A., a które to zostaną pokryte w formie wkładu niepieniężnego - aportu Oxyllion S.A., została określona na kwotę nie niższą niż 28 mln zł (zmieniona aneksem z dnia 16 maja 2022 r.).

Porozumienie zakłada również, że R22 S.A. obejmie akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Vercom, S.A. które zostaną pokryte w formie wkładu pieniężnego o wartości 8 mln zł. Kwota ta zostanie wykorzystana na spłatę zadłużenia Oxyllion S.A. względem R22 S.A.

Oxyllion S.A. działa w atrakcyjnych dla Vercom S.A., w kontekście realizowanej strategii globalnej ekspansji, segmentach rynku telekomunikacyjnego. W szczególności spółka oferuje szeroki wachlarz zaawansowanych usług w obszarze cloud telephony - usługi VoIP, który obejmuje m.in.: zarządzanie contact center, masowa komunikacja poprzez kampanie głosowe, wirtualna centrala abonencka IP-PBX, nagrywanie połączeń, wirtualny fax, połączenia konferencyjne. Usługi integrowalne są z wieloma systemami informatycznymi CRM, ERP etc., obecnie sprzedawane głównie do resellerów, integratorów oraz klientów biznesowych.



**R22 S.A.**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.  
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.  
(w tysiącach złotych)

---

**Skup akcji własnych**

Zarząd Spółki R22 S.A. rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie decyzji o przeprowadzeniu skupu akcji własnych o wartości ponad 14 mln zł. To 55% skonsolidowanego zysku netto przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej za 2021 r. Zgodnie z propozycją Zarządu skup obejmie do 260 tys. akcji R22 po cenie nie wyższej niż 54 zł za jedną akcję, czyli 45% powyżej kursu akcji z dnia zamknięcia przypadającego na 8 maja 2022 r.

**Ogłoszenie Zarządu R22 S.A. o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

W dniu 10 maja 2022 r. Zarząd R22 S.A. poinformował o zwołaniu w dniu 6 czerwca 2022 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, na którym m.in. podjęta zostanie uchwała dotycząca podziału zysku Spółki w taki sposób, że 100% zysku za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2021 r. zostanie przeznaczone na kapitał zapasowy Spółki.

**Ogłoszenie Zarządu Vercom S.A. o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

W dniu 29 kwietnia 2022 r. Zarząd Vercom S.A. poinformował o zwołaniu w dniu 27 maja 2022 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

W dniu 16 maja 2022 r. Spółka R22 S.A. złożyła projekt uchwały do punktu 18 Zwyczajne Walnego Zgromadzenia Spółki Vercom S.A. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Vercom S.A. poprzez emisję akcji serii E i F, pozbawienia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zaoferowania akcji w drodze subskrypcji prywatnej określonym podmiotom.

Uchwała określa że kapitał zakładowy Vercom S.A. zostanie podwyższony z kwoty 369 tys. zł do kwoty 444 tys. zł tj. o kwotę 75 tys. zł, w drodze emisji:

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

Emisja akcji oferowanych nastąpi w formie subskrypcji prywatnej. Zarząd Spółki zaoferuje:

- a) 903 tys. akcji serii E do objęcia przez R22 S.A.
- b) 2 850 tys. akcji serii F do objęcia przez Itema Ventures, UAB z siedzibą w Wilnie „Itema”

Zawarcie przez Spółkę umów o objęcie akcji powinno nastąpić nie później niż do dnia 1 lipca 2022 r.

Cena emisyjna:

- a) jednej akcji serii E wynosi 41 zł każda, co daje łączną cenę emisyjną 37 026 tys. zł
- b) jednej akcji serii F wynosi 10,52 euro każda, co daje łączną cenę emisyjną 29 982 tys. euro.

Zarząd Spółki Vercom S.A. zaoferuje R22 objęcie:

- a) 683 tys. akcji serii E w zamian za wkład niepieniężny w postaci 26 tys. akcji w kapitale zakładowym Oxyllion S.A., które stanowią 100% kapitału zakładowego spółki Oxyllion S.A.
- b) 220 tys. akcji serii E w zamian za wkład pieniężny wynoszący 9 025 tys. zł

Zarząd Spółki zaoferuje Itema objęcie 2 850 tys. akcji serii F w zamian za wkład niepieniężny obejmujący 35 akcji o wartości nominalnej 28,96 euro każda i łącznej wartości nominalnej 1 tys. euro w kapitale zakładowym spółki UAB Mir grupe, spółki z ograniczoną odpowiedzialnością utworzonej zgodnie z prawem litewskim z siedzibą w Wilnie, które stanowią 35% kapitału zakładowego spółki UAB Mir grupe.