

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

**Skrócone śródroczne skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
za okres trzech miesięcy zakończony
31 marca 2021 r.**

Poznań, 25 maja 2021 r.

Spis treści

| | |
|---|-----------|
| Spis treści | 2 |
| Wybrane dane finansowe Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego | 4 |
| Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów | 5 |
| Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | 6 |
| Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 7 |
| Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 9 |
| Noty do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego | 10 |
| 1. Informacje ogólne | 10 |
| 1.1. Informacje ogólne dotyczące R22 S.A. i Grupy Kapitałowej R22 | 10 |
| 1.2. Zarząd i Rada Nadzorcza..... | 10 |
| 1.3. Przedmiot działalności..... | 10 |
| 1.4. Wykaz jednostek zależnych | 11 |
| 1.5. Wykaz jednostek stowarzyszonych..... | 12 |
| 1.6. Rok obrotowy | 13 |
| 1.7. Zatwierdzenie do publikacji | 13 |
| 2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego | 13 |
| 2.1. Oświadczenie o zgodności | 13 |
| 2.2. Stosowane zasady rachunkowości | 13 |
| 2.3. Kontynuacja działalności..... | 13 |
| 2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji..... | 15 |
| 3. Ważne oszacowania i założenia | 16 |
| 4. Informacje dotyczące segmentów działalności | 16 |
| 5. Przychody ze sprzedaży | 20 |
| 6. EBITDA Operacyjna | 23 |
| 7. Przychody i koszty finansowe | 24 |
| 8. Podatek dochodowy | 24 |
| 9. Nabycie jednostek zależnych | 25 |
| 10. Inwestycje w jednostki stowarzyszone | 27 |
| 11. Rzeczowe aktywa trwałe | 29 |
| 12. Prawa do korzystania z aktywów | 30 |
| 13. Wartości niematerialne i wartość firmy | 30 |
| 14. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 32 |
| 15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 34 |
| 16. Kapitał własny | 34 |
| 17. Zysk na akcję | 35 |
| 18. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów | 36 |
| 19. Rezerwy | 39 |
| 20. Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje | 39 |
| 21. Instrumenty finansowe – klasyfikacja i wycena | 40 |
| 22. Transakcje z podmiotami powiązаныmi | 41 |
| 22.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym | 41 |
| 22.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązаныmi..... | 42 |
| 23. Program motywacyjny rozliczany w formie akcji | 42 |
| 24. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym | 45 |
| 25. Prawo do użytkowania aktywów/ Leasing MSSF 16 | 46 |

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zgodnie z art. 55 ust. 5 oraz art. 45 ust 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757) i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd R22 S.A. w dniu 25 maja 2021 r.

Członkowie Zarządu:

Prezes Zarządu Jakub Dwernicki

Wiceprezes Zarządu Robert Stasik

Poznań, dnia 25 maja 2021 r.

Wybrane dane finansowe Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

| | Za okres | | | |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 01.01.2021 - 31.03.2021 | 01.01.2020 - 31.03.2020 | 01.01.2021 - 31.03.2021 | 01.01.2020 - 31.03.2020 |
| | w tys. zł | | w tys. EUR | |
| Przychody ze sprzedaży | 67 279 | 49 489 | 14 715 | 11 257 |
| Zysk na działalności operacyjnej | 12 682 | 9 410 | 2 774 | 2 140 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 10 014 | 5 936 | 2 190 | 1 350 |
| Zysk netto | 8 518 | 5 303 | 1 863 | 1 206 |
| Średnia ważona liczba akcji | 14 100 000 | 14 100 000 | 14 100 000 | 14 100 000 |
| Zysk netto na akcję (w zł/EUR na jedną akcję) | 0,49 | 0,28 | 0,11 | 0,06 |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | 19 747 | 15 882 | 4 319 | 3 613 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | (3 384) | (29 218) | (740) | (6 646) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | (10 425) | 15 052 | (2 280) | 3 424 |
| Przepływy pieniężne netto ogółem | 5 939 | 1 716 | 1 299 | 390 |
| Kurs EUR/PLN do przeliczenia wartości sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych | 4,5721 | 4,3963 | | |
| | Na dzień | | | |
| | 31.03.2021 | 31.12.2020 | 31.03.2021 | 31.12.2020 |
| | w tys. zł | | w tys. EUR | |
| Aktywa trwale | 326 828 | 323 885 | 70 130 | 70 184 |
| Aktywa obrotowe | 56 791 | 51 106 | 12 186 | 11 074 |
| Aktywa ogółem | 383 619 | 374 991 | 82 316 | 81 258 |
| Kapitał podstawowy | 284 | 284 | 61 | 62 |
| Kapitał własny | 92 846 | 84 481 | 19 923 | 18 307 |
| Zobowiązania razem | 290 773 | 290 510 | 62 394 | 62 952 |
| Zobowiązania długoterminowe | 201 197 | 204 547 | 43 173 | 44 324 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 89 576 | 85 963 | 19 221 | 18 628 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | 383 619 | 374 991 | 82 316 | 81 258 |
| Średnia ważona liczba akcji | 14 100 000 | 14 100 000 | 14 100 000 | 14 100 000 |
| Wartość księgową na akcję (w zł/EUR na jedną akcję) | 5,30 | 4,81 | 1,14 | 1,04 |
| Kurs EUR/PLN do przeliczenia wartości sprawozdania z sytuacji finansowej | 4,6603 | 4,6148 | | |

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów

| | Nota | Za okres | | |
|---|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.01.2020- 31.03.2020 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 5 | 67 279 | 49 489 | 44 437 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 35 | (13) | 2 |
| Amortyzacja | | (4 989) | (4 192) | (3 964) |
| Usługi obce | | (41 665) | (27 870) | (24 622) |
| Koszty świadczeń pracowniczych | | (7 069) | (6 449) | (5 800) |
| Zużycie materiałów i energii | | (692) | (874) | (869) |
| Podatki i opłaty | | (113) | (406) | (399) |
| Pozostałe koszty operacyjne | | (30) | (60) | (120) |
| Zysk/(strata) na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych | | 10 | - | (60) |
| Pozostałe odpisy aktualizujące | | (84) | (215) | (167) |
| Zysk na działalności operacyjnej | | 12 682 | 9 410 | 8 438 |
| Przychody finansowe | 7 | 20 | 38 | 94 |
| Koszty finansowe | 7 | (2 387) | (3 195) | (1 760) |
| Koszty finansowe netto | | (2 367) | (3 157) | (1 666) |
| Udział w zyskach/(stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności | 10 | (301) | (317) | (162) |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 10 014 | 5 936 | 6 610 |
| Podatek dochodowy | 8 | (1 496) | (633) | (1 742) |
| Zysk netto | | 8 518 | 5 303 | 4 868 |
| <i>Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat</i> | | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | | 417 | (1 208) | (915) |
| Wycena instrumentów zabezpieczających | | - | 28 | 389 |
| Podatek dochodowy | | - | (5) | (74) |
| Inne całkowite dochody netto | | 417 | (1 185) | (600) |
| Całkowite dochody ogółem | | 8 935 | 4 118 | 4 268 |
| <i>EBITDA Operacyjna*</i> | | <i>17 671</i> | <i>13 602</i> | <i>12 402</i> |
| Z tego zysk netto: | | | | |
| - przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | 6 899 | 3 889 | 3 366 |
| - przypadający na udziały niekontrolujące | | 1 619 | 1 414 | 1 502 |
| Z tego całkowity dochód: | | | | |
| - przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | 7 052 | 3 001 | 2 705 |
| - przypadający na udziały niekontrolujące | | 1 883 | 1 117 | 1 563 |
| Średnia ważona liczba akcji | 17 | 14 100 000 | 14 100 000 | 14 101 758 |
| Zysk netto na akcję (w zł na jedną akcję) | | | | |
| Podstawowy | 17 | 0,49 | 0,28 | 0,24 |
| Rozwodniony | 17 | 0,49 | 0,28 | 0,24 |

* Wskaźnik EBITDA Operacyjna jest jedną z miar efektywności prowadzonej działalności, która nie jest wymagana przez MSSF UE. Nie jest to standardowa miara występująca w MSSF UE, a zatem może nie być porównywalna do podobnych miar raportowanych przez inne jednostki. Grupa R22 S.A definiuje wskaźnik EBITDA Operacyjna jako zysk / (strata) na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację oraz o odpisy z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych (nota 6).

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | Nota | Na dzień | | |
|---|------|----------------|----------------|----------------|
| | | 31.03.2021 | 31.12.2020 | 30.09.2019 |
| Aktywa | | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 11 | 20 141 | 19 221 | 27 175 |
| Prawa do korzystania z aktywów | 12 | 16 492 | 14 673 | 8 961 |
| Wartości niematerialne i wartość firmy | 13 | 243 360 | 244 143 | 204 903 |
| Inwestycje w jednostki stowarzyszone | 10 | 39 651 | 39 952 | 12 121 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 14 | 6 858 | 5 576 | 5 886 |
| Pozostałe aktywa | | 326 | 320 | 150 |
| Aktywa trwałe | | 326 828 | 323 885 | 259 196 |
| Należności handlowe | | 24 789 | 26 448 | 14 537 |
| Instrumenty pochodne | | - | - | 2 596 |
| Pożyczki udzielone | | 856 | 1 155 | 695 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | - | - | 279 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 15 | 26 883 | 20 944 | 10 872 |
| Pozostałe aktywa | | 4 263 | 2 559 | 2 997 |
| Aktywa obrotowe | | 56 791 | 51 106 | 31 976 |
| Aktywa ogółem | | 383 619 | 374 991 | 291 172 |
| Pasywa | | | | |
| Kapitał własny | | | | |
| Kapitał podstawowy | 16 | 284 | 284 | 284 |
| Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały | | 77 422 | 70 700 | 87 408 |
| Akcje własne | | (2 060) | (2 060) | (2 060) |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | | (912) | (1 065) | (1 127) |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | 74 734 | 67 859 | 84 505 |
| Udziały niekontrolujące | | 18 112 | 16 622 | 10 872 |
| Kapitał własny | | 92 846 | 84 481 | 95 377 |
| Zobowiązania | | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 18 | 171 623 | 176 546 | 105 712 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 18 | 12 041 | 10 792 | 10 630 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | | 151 | 163 | 153 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 17 321 | 16 985 | 17 089 |
| Pozostałe zobowiązania | | 61 | 61 | 61 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 201 197 | 204 547 | 133 645 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 18 | 21 857 | 23 924 | 14 879 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 18 | 4 969 | 4 272 | 4 499 |
| Instrumenty pochodne | | 4 | 7 | 9 |
| Zobowiązania handlowe | | 27 185 | 23 096 | 12 499 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | | 22 601 | 20 899 | 17 419 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 5 253 | 4 557 | 2 457 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | 2 219 | 1 998 | 1 673 |
| Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | - | - | 279 |
| Pozostałe zobowiązania | | 3 228 | 4 897 | 5 487 |
| Rezerwy | 19 | 2 260 | 2 313 | 2 949 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 89 576 | 85 963 | 62 150 |
| Zobowiązania razem | | 290 773 | 290 510 | 195 795 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | | 383 619 | 374 991 | 291 172 |

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

(a) Za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

| | Kapitał podstawowy R22 S.A. | Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały* | Akcje własne | Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających | Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał przypadający na udiały niekontrolujące | Kapitał własny |
|--|-----------------------------|--|----------------|--|---|--|--|----------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2021 r. | 284 | 70 700 | (2 060) | (1 065) | - | 67 859 | 16 622 | 84 481 |
| Zysk netto | | 6 899 | | | | 6 899 | 1 619 | 8 518 |
| Inne całkowite dochody | | | | 153 | | 153 | 264 | 417 |
| Całkowite dochody w okresie | | 6 899 | - | 153 | - | 7 052 | 1 883 | 8 935 |
| Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym | | | | | | | | |
| Nabycie udziałów niekontrolujących w Blugento S.A. | | (177) | | | | (177) | (369) | (546) |
| Aktywa netto przypadające udziałom niekontrolującym z tytułu nabycia Zentoshop Sp. z o.o. | | | | | | - | 6 | 6 |
| Aktywa netto przypadające udziałom niekontrolującym z tytułu nabycia Skale Tech Web S.R.L. | | | | | | - | (30) | (30) |
| Stan na dzień 31 marca 2021 r. | 284 | 77 422 | (2 060) | (912) | - | 74 734 | 18 112 | 92 846 |

* Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały wykazane są zagregowanymi pozycjami zysków zatrzymanych i pozostałych kapitałów wykazywanych przez R22 S.A., Oxylion S.A., Vercom S.A., H88 S.A. oraz pozostałych jednostek zależnych po uwzględnieniu korekt konsolidacyjnych wynikających z objęcia kontroli oraz eliminacji transakcji pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład Grupy.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

(b) Za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r.

| | Kapitał podstawowy R22 S.A. | Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały* | Akcje własne | Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających | Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał przypadający na udiały niekontrolujące | Kapitał własny |
|---|-----------------------------|--|----------------|--|---|--|--|----------------|
| Stan na dzień 1 lipca 2019 r. | 284 | 78 715 | | (191) | (278) | 78 530 | 15 000 | 93 530 |
| Zysk netto | | 3 366 | | | | 3 366 | 1 502 | 4 868 |
| Inne całkowite dochody | | | | (936) | 278 | (658) | 58 | (600) |
| Całkowite dochody w okresie | | 3 366 | - | (936) | 278 | 2 708 | 1 560 | 4 268 |
| Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym | | | | | | | | - |
| Nabycie akcji R22 S.A. przez H88 S.A. | | | (2 060) | | | (2 060) | | (2 060) |
| Realizacja kontraktu forward na nabycie udziałów niekontrolujących w H88 S.A. | | (389) | | | | (389) | - | (389) |
| Aktywa netto przypadające udziałom niekontrolującym w Hostvision S.R.L. | | | | | | - | 28 | 28 |
| Aktywa netto przypadające udziałom niekontrolującym w Nabycie udziałów niekontrolujących w H88 S.A. | | (800) | | | | (800) | 800 | - |
| | | 6 516 | | | | 6 516 | (6 516) | - |
| Stan na dzień 30 września 2019 r. | 284 | 87 408 | (2 060) | (1 127) | - | 84 505 | 10 872 | 95 377 |

* Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały wykazane są zagregowanymi pozycjami zysków zatrzymanych i pozostałych kapitałów wykazywanych przez R22 S.A., Oxylion S.A., Vercom S.A., H88 S.A. oraz pozostałych jednostek zależnych po uwzględnieniu korekt konsolidacyjnych wynikających z objęcia kontroli oraz eliminacji transakcji pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład Grupy.

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

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | Nota | Za okres | | |
|---|-----------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.01.2020- 31.03.2020 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | | |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | | 8 518 | 5 303 | 4 868 |
| Korekty: | | | | |
| - Amortyzacja | | 4 989 | 4 192 | 3 964 |
| - Wycena instrumentów pochodnych | 7 | (3) | (5) | (145) |
| - Udział w (zyskach)/stratach jednostek wycenianych metodą praw własności | 10 | 301 | 317 | 162 |
| - Zysk z działalności inwestycyjnej | | - | - | 60 |
| - Podatek dochodowy | 8 | 1 496 | 633 | 1 742 |
| - Koszty netto z tytułu odsetek i różnic kursowych | 7 | 2 346 | 2 068 | 1 297 |
| | | 17 647 | 12 508 | 11 948 |
| Zmiana stanu: | | | | |
| Należności handlowych | | 1 665 | (802) | (396) |
| Pozostałych aktywów | | (1 705) | (1 112) | 66 |
| Zobowiązań handlowych | | 4 083 | 5 034 | (1 167) |
| Zobowiązań pozostałych | | (2 055) | (303) | 377 |
| Zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych | | 221 | 96 | (26) |
| Zobowiązań z tytułu umów z klientami | | 1 690 | 1 463 | 594 |
| Rezerw | | (53) | (146) | - |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej | | 21 493 | 16 738 | 11 396 |
| Podatek zapłacony | | (1 746) | (856) | (721) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 19 747 | 15 882 | 10 675 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | | |
| Odsetki otrzymane | | 6 | 84 | - |
| Pożyczki udzielone | | - | (1 567) | 467 |
| Nabycie jednostek zależnych pomniejszone o przejęte środki pieniężne | | (723) | (1 509) | (18 700) |
| Inwestycje w jednostki stowarzyszone | | - | (24 586) | (2 790) |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 11,13 | (2 969) | (1 640) | (1 216) |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (3 384) | (29 218) | (22 239) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | | |
| Dywidendy wypłacone udziałowcom niekontrolującym | | - | (376) | - |
| Nabycie akcji własnych | | - | - | (2 060) |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | | - | 51 575 | 46 692 |
| Spłaty kredytów i pożyczek | | (7 612) | (3 398) | (5 768) |
| Nabycie udziałów niekontrolujących | | - | (29 284) | (29 660) |
| Odsetki zapłacone | | (1 489) | (2 148) | (934) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu | | (1 325) | (1 317) | (1 458) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | | (10 425) | 15 052 | 6 812 |
| Przepływy pieniężne netto ogółem | | 5 939 | 1 716 | (4 752) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 15 | 20 944 | 6 946 | 15 624 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 15 | 26 883 | 8 661 | 10 872 |

Noty do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

1. Informacje ogólne

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

R22 S.A. („Spółka”, „Jednostka dominująca”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 26 czerwca 2017 r., a w dniu 6 lipca 2017 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000685595. Siedziba Spółki znajduje się w Poznaniu przy ul. Roosevelta 22. Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej R22 („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”).

1.2. Zarząd i Rada Nadzorcza

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2021 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wchodzili:

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

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2021 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wchodzili:

- Jacek Duch,
- Wojciech Cellary,
- Magdalena Dwernicka,
- Katarzyna Nagórko,
- Milena Olszewska-Miszuris.

1.3. Przedmiot działalności

Głównym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest:

- świadczenie usług telekomunikacyjnych, w szczególności dostarczanie usług telefonii VoIP, Internetu oraz transmisji danych;
- świadczenie usług umożliwiających integrację wielu kanałów komunikacji w celu automatyzacji części procesów biznesowych w obszarze sprzedaży, marketingu oraz obsługi klienta. W ramach segmentu CPaaS Grupa oferuje możliwość przesyłania wiadomości i komunikatów w oparciu o wszystkie powszechnie stosowane kanały komunikacji elektronicznej, w tym w szczególności sms, email oraz push. Poza realizacją wysyłek wiadomości, w każdym ze wskazanych kanałów komunikacji Grupa zapewnia dodatkowe funkcjonalności obejmujące, między innymi, personalizację i weryfikację danych, optymalizację ścieżki przesyłu, szyfrowanie oraz zaawansowane raportowanie. Narzędzia oferowane przez Grupę są stosowane zarówno do automatyzacji komunikacji transakcyjnej, obejmującej np. potwierdzenia zamówień, autentykację płatności, powiadomienia o statusie dostawy, jak również do obsługi komunikacji marketingowej. Rozwiązania Grupy są oferowane w formie usługi komunikacji w chmurze (Communication Platform as a Service). W zależności od indywidualnych potrzeb klientów i planowanego kontekstu wykorzystania, dostęp do platformy CPaaS jest realizowany przez autorski interfejs API lub aplikacje webowe udostępniane poprzez jeden z dedykowanych paneli klienta;

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

- świadczenie usług zapewnienia przestrzeni serwerowej, świadczenie usług w celu utrzymania określonych treści elektronicznych w Internecie oraz sprzedaż i utrzymywanie domen internetowych i certyfikatów SSL.

1.4. Wykaz jednostek zależnych

| Nazwa jednostki | Data utworzenia/ objęcia kontrolą | Udziały w jednostkach bezpośrednio / pośrednio zależnych na dzień 31 marca 2021 | Udziały w jednostkach bezpośrednio / pośrednio zależnych na dzień 31 grudnia 2020 |
|--|--|--|--|
| <i>Segment: Telekomunikacja</i> | | | |
| Oxylion S.A. | * | 98,73% | 98,73% |
| <i>Segment: CPaaS</i> | | | |
| Vercom S.A. | * | 70,51% | 70,51% |
| Redgroup Sp. z o.o. | * | 70,51% | 70,51% |
| NIRO Media Group Sp. z o.o. | * | 70,51% | 70,51% |
| PromoSMS Sp. z o.o. | 04.11.2019 | 70,51% | 70,51% |
| EPSO Group Sp. z o.o. | 13.01.2020 | 70,51% | 70,51% |
| Leadstream Sp. z o.o. | 13.01.2020 | 70,51% | 70,51% |
| Messageflow.com GmbH | 01.10.2020 | 70,51% | 70,51% |
| ProfiSMS s.r.o. | 07.10.2020 | 70,51% | 70,51% |
| SMSBranas r.o. | 07.10.2020 | 70,51% | 70,51% |
| Axima s.r.o. | 07.10.2020 | 70,51% | 70,51% |
| <i>Segment: Hosting</i> | | | |
| H88 S.A. | * | 100,00% | 100,00% |
| H88 Hosting S.R.L. | * | 100,00% | 100,00% |
| Gazduire Web S.R.L. | * | 84,00% | 84,00% |
| H88 Web Hosting S.R.L. | * | 84,00% | 84,00% |
| Net Design S.R.L. | * | 84,00% | 84,00% |
| Rospot S.R.L. | * | 84,00% | 84,00% |
| H88 Hosting d.o.o. | * | 100,00% | 100,00% |
| Hostvision S.R.L. | 03.07.2019 | 84,00% | 84,00% |
| Top Level Hosting S.R.L. | 09.07.2019 | 84,00% | 84,00% |
| Avalon d.o.o. | 15.07.2019 | 100,00% | 100,00% |
| Skale Tech Web S.R.L. | 18.01.2021 | 84,00% | - |
| <i>Segment: SAAS</i> | | | |
| Blugento S.A.** | 24.08.2020 | 45,84% | 42,84% |
| Zentoshop Sp. z o.o. | 16.02.2021 | 45,84% | - |
| <i>Poziom korporacyjny</i> | | | |
| ROCKDROP HOLDINGS LIMITED | * | 100,00% | 100,00% |

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

** W wyniku nabycia dodatkowych udziałów w kapitale zakładowym spółki Blugento S.A. od dnia 24 sierpnia 2020 r. spółka traktowana jest jako jednostka zależna i objęta konsolidacją. Z uwagi na bezpośredni udział jednostek zależnych w kapitale zakładowym spółki Blugento S.A. wynoszący 51% oraz bezpośredni udział jednostki dominującej R22 wynoszący

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

3% a także z uwagi na bezpośrednie kierowanie działaniami wpływającymi na zyski spółki Blugento S.A. Grupa R22 S.A. sprawuje kontrolę nad spółką Blugento S.A.

Transakcje nabycia poszczególnych jednostek zależnych opisano w notcie 9.

Pozostałe istotne zmiany w Grupie Kapitałowej R22 mające miejsce w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 r. opisano poniżej.

Nabycie dodatkowych udziałów w Blugento S.A.

W dniu 1 lutego 2021 r. Spółka R22 S.A. zawarła jako kupujący z osobami fizycznymi, obywatelami rumuńskimi jako sprzedającymi, umowę nabycia 3% akcji spółki Blugento S.A. za cenę 120 tys. EUR (tj. 545 tys. zł). Płatności za akcje dokonano w dniu 28 lutego 2021 r. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji spółki zależne Top Level Hosting S.R.L., Gazduire Web S.R.L., Rospot S.R.L. oraz H88 Web Hosting S.R.L., nad którymi R22 S.A. sprawuje kontrolę i ma w nich 84% udziału, posiadają pakiet 51% akcji w spółce Blugento S.A. Dodatkowo Spółka R22 S.A. posiada bezpośrednio 3% akcji spółki Blugento S.A., co daje łączny bezpośredni i pośredni udział w wysokości 45,84%.

1.5. Wykaz jednostek stowarzyszonych

| Nazwa jednostki | Data uzyskania znaczącego wpływu | Udziały | Udziały |
|------------------------------|----------------------------------|--|--|
| | | w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 marca 2021 | w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 grudnia 2020 |
| Segment: CPaaS | | | |
| Appchance Group Sp. z o.o.** | * | 27,51% | 27,51% |
| Appchance Sp. z o.o.*** | 24.08.2019 | 36,65% | 36,65% |
| User.com Sp. z o.o. | * | 19,02% | 19,02% |
| Segment: SAAS | | | |
| Profitroom S.A. | 22.01.2020 | 33,34% | 33,34% |

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

** Appchance Group Sp. z o.o. jest jednostką stowarzyszoną wycenianą metodą praw własności. Na dzień 31 marca 2021 r., 31 grudnia 2020 r. i na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji spółka Vercom S.A. posiada 39,01% 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 2021 r., 31 grudnia 2020 r. i na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji spółka Vercom S.A. posiada bezpośrednio 21,26% 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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

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.

Inwestycje w poszczególne jednostki stowarzyszone opisano w nocie 10.

1.6. Rok obrotowy

Rok obrotowy i podatkowy Spółki rozpoczął się w dniu 1 stycznia 2021 r. i zakończył się z dniem 31 grudnia 2021 r.

1.7. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 25 maja 2021 r.

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

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

2.2. Stosowane zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości spójnych z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzeniu ostatniego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 r.

2.3. Kontynuacja działalności

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

Na dzień 31 marca 2021 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższały aktywa obrotowe Grupy o kwotę 32 785 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 r. nadwyżka wynosiła 34 857 tys. zł).

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

- a) Jedną z głównych pozycji zobowiązań krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu umów z klientami w kwocie 22 601 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 r. 20 899 tys. zł), będące w swej istocie rozliczeniem przedpłaconych przez klientów usług, głównie hostingowych. Przedpłacone z góry, najczęściej na okres 12 miesięcy, usługi w toku normalnej działalności rodzą po stronie Grupy zobowiązanie do świadczenia usług na rzecz klientów, nie zaś zwrotu wpłaconych przez klientów

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

środków pieniężnych. Zatem zobowiązania wobec klientów mają charakter niepieniężny i zostaną ujęte w przychodach ze sprzedaży w kolejnych okresach sprawozdawczych. Na realizowanych kontraktach Grupa uzyskuje dodatnie marże. Po wyeliminowaniu zobowiązań z tytułu umów z klientami, nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi wynosi na dzień 31 marca 2021 r. 10 184 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 r. 13 958 tys. zł);

- b) Grupa, na pokrycie powyższej nadwyżki zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi, dysponuje dodatkowo na dzień 31 marca 2021 r. limitem w rachunku bieżącym w kwocie 10 000 tys. zł (wartość niewykorzystanego limitu na dzień 31 marca 2021 r. wynosi 9 999 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2020 r. 7 871 tys. zł);
- c) Grupa pokrywa pozostałe niedobory z bieżących wpływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej, w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2021 r. wygenerowane z działalności operacyjnej przepływy wyniosły 19 747 tys. zł;
- d) Ponadto, na dzień sprawozdawczy oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji Grupa spełnia wszystkie kowenanty wynikające z umów kredytowych.
- e) Mając na uwadze powyższe, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Wpływ COVID-19 na działalność Grupy

W dniu 11 marca 2020 r. Światowa Organizacja Zdrowia ogłosiła stan pandemii spowodowany szybkim rozprzestrzenianiem się wirusa SARS CoV2. Od tego momentu rządy wielu państw, w tym rząd polski, podejmowały i podejmują szereg decyzji mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się wirusa, w tym m.in. izolację i obowiązek kwarantanny, ograniczenia w przemieszaniu się osób, kontrolę lub zamknięcie granic a także istotne ograniczenia w funkcjonowaniu niektórych branż i przedsiębiorstw.

W 2020 r., w związku z obostrzeniami wywołanymi pandemią COVID-19, część klientów Grupy w segmencie CPaaS zwiększyła liczbę wysyłanych wiadomości bardziej, niż miałyby to miejsce naturalnie, tj. bez wpływu pandemii. Dotyczy to w szczególności podmiotów z obszaru e-commerce oraz świadczących usługi na ich rzecz. Jednocześnie pandemia COVID-19 wywołała spadek liczby wysyłanych wiadomości u klientów Grupy, którzy wskutek pandemii znacząco ograniczyli swoją działalność, m. in. z takich branż jak turystyczna, pożyczkowa, lotnicza – klienci ci jednak nie mają istotnego udziału w przychodach Grupy.

Nie można jednak wykluczyć, że dalsze długotrwałe utrzymywanie się pandemii COVID-19 i związane z tym dalsze decyzje administracyjne, mogą wpłynąć na funkcjonowanie przedsiębiorstw i ludności i mogą doprowadzić do wywołania kryzysu gospodarczego, pociągającego za sobą m. in. istotne ograniczenie liczby i wartości transakcji handlowych, w tym realizowanych w e-commerce, co przełożyłoby się na zmniejszenie liczby wiadomości wysyłanych przez klientów Grupy w segmencie CPaaS. Jednocześnie zmianom mogą ulec strategie marketingowe klientów Grupy, m. in. poprzez zmniejszenie budżetów, co może dodatkowo negatywnie wpłynąć na liczbę wysyłanych wiadomości. W segmencie Hosting zaobserwowano zwiększenie ilości rejestracji nowych domen ze względu na potencjał wynikający ze wzrostu rynku eCommerce. Poza tym

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

nie odnotowano istotnych zmian wyników segmentu w związku z pandemią. W segmencie Telekomunikacja nie zaobserwowano żadnego wpływu COVID-19 na wyniki finansowe. W segmencie SaaS Grupa odnotowała znaczny spadek przychodów w jednostce stowarzyszonej Profitroom S.A. w związku z obostrzeniami w branży turystycznej. Przychody Profitroom S.A. w dużej mierze opierają się na prowizji od rezerwacji hotelowych.

Ze względu na możliwe opóźnienia spływu należności spowodowane pogorszeniem sytuacji gospodarczej klientów Grupy, istnieje ryzyko wzrostu stanów należności, którego realizacja pociągnęłaby za sobą zwiększenie zadłużenia Grupy poprzez wzrost wartości sald linii kredytowych i wynikający z tego wzrost zadłużenia i kosztów finansowych ponoszonych przez Grupę. Na datę zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie występowały jednak przesłanki, w oparciu o które można by określić prawdopodobieństwo takiego scenariusza, jako istotne. Jednocześnie, trwałe pogorszenie sytuacji gospodarczej klientów Grupy, przekładające się na trwałe nieregulowanie należności wobec podmiotów z Grupy, może przełożyć się na wzrost kosztów odpisów aktualizujących wartość należności, a tym samym negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Grupy. Do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd nie zaobserwował jednak niestandardowych problemów związanych z brakiem płatności. Grupa świadczy usługi dla klientów z praktycznie wszystkich branż gospodarki, co w istotny sposób dywersyfikuje to ryzyko. W ocenie Zarządu, wiele firm może obecnie kłaść zwiększony nacisk na komunikację online ze swoimi klientami oraz wzrost znaczenia e-commerce w handlu detalicznym.

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

2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i walutą prezentacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN).

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

| waluta | Na dzień | | Za okres | | |
|--------|------------|------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 31.03.2021 | 31.12.2020 | 01.01.2021 - 31.03.2021 | 01.01.2020- 31.03.2020 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
| EUR | 4,6603 | 4,6148 | 4,5721 | 4,3963 | 4,3497 |
| RON | 0,9462 | 0,9479 | 0,9346 | 0,9147 | 0,9182 |
| HRK | 0,6155 | 0,6112 | 0,6037 | 0,5855 | 0,5880 |
| CZK | 0,1783 | 0,1753 | 0,1751 | 0,1691 | 0,1687 |

3. Ważne oszacowania i założenia

Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Jednostki Dominującej dokonania osądów i szacunków, które wpływają na przyjęte zasady rachunkowości oraz na wielkości wykazane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz w notach do tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Osądy i szacunki oparte są na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących i przyszłych zdarzeń i działań. Rzeczywiste wyniki mogą się jednak różnić od przewidywanych. Obszary istotnych szacunków i osądów były takie same jak opisane w notach objaśniających do ostatniego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 r

4. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

- Telekomunikacja – telekomunikacja, w szczególności dostarczanie usług telefonii VoIP, Internetu oraz transmisji danych (Spółka Oxyllion);
- CPaaS – świadczenie usług wielokanałowej komunikacji elektronicznej z wykorzystaniem modelu CPaaS (Grupa Vercom). W ramach Segmentu CPaaS, Grupa prowadzi działalności w Polsce i Czechach. Zarząd Jednostki Dominującej spodziewa się w odniesieniu do tych obszarów geograficznych, podobnych długoterminowych marż brutto. Na tych rynkach sprzedawane są takie same rodzaje usług, skierowane do podobnych rodzajów i grup klientów, a środowiska regulacyjne, mające zastosowanie do działalności prowadzonej przez Grupę Vercom nie różnią się istotnie;
- Hosting – zapewnienie przestrzeni serwerowej, świadczenie usług w celu utrzymania określonych treści elektronicznych w Internecie oraz sprzedaż i utrzymywanie domen internetowych i certyfikatów SSL (Grupa H88). W ramach Segmentu Hosting, Grupa prowadzi działalności w Polsce, Rumunii i Chorwacji. Zarząd Jednostki Dominującej spodziewa się w odniesieniu do tych obszarów geograficznych, podobnych długoterminowych wyników finansowych. Na tych rynkach sprzedawane są takie same rodzaje usług, skierowane do podobnych rodzajów i grup klientów, a środowiska regulacyjne, mające zastosowanie do działalności prowadzonej przez Grupę H88 nie różnią się istotnie.
- SaaS - narzędzia dystrybuowane w modelu SaaS, które zapewniają klientom obecność w Internecie oraz automatyzują procesy biznesowe.

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Działalność Grupy realizowana była w okresach sprawozdawczych zakończonych 31 marca 2021 r. i 31 grudnia 2020 r. głównie na terytorium Polski. Grupa rozwija działalność na rynku rumuńskim oraz chorwackim w segmencie Hostingu, w Czechach w segmencie CPaaS oraz na rynku rumuńskim w segmencie SaaS. W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wartość przychodów w podziale na obszary geograficzne kształtowała się następująco:

| | Za okres 3 miesięcy zakończony | | | | | Za okres 3 miesięcy zakończony | | | | |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|--------------------------------|--------|--------------|------------|---------------|
| | 31.03.2021 | | | | | 30.09.2019 | | | | |
| | Polska | Czechy | Rumunia | Chorwacja | Razem | Polska | Czechy | Rumunia | Chorwacja | Razem |
| Przychody ze sprzedaży | | | | | | | | | | |
| Telekomunikacja | 3 531 | - | - | - | 3 531 | 3 450 | - | - | - | 3 450 |
| Hosting | 17 520 | - | 6 132 | 1 074 | 24 726 | 14 510 | - | 5 267 | 946 | 20 723 |
| CPaaS | 27 210 | 11 275 | - | - | 38 485 | 20 431 | - | - | - | 20 431 |
| SaaS | - | - | 721 | - | 721 | - | - | - | - | - |
| Kwoty nieprzypisane | 966 | - | - | - | 966 | 784 | - | - | - | 784 |
| Wyłączenia | (1 150) | - | - | - | (1 150) | (951) | - | - | - | (951) |
| Razem | 48 077 | 11 275 | 6 853 | 1 074 | 67 279 | 38 224 | - | 5 267 | 946 | 44 437 |

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

Poniższa tabela przedstawia aktywa trwałe Grupy pomniejszone o aktywa z tytułu podatku odroczonego w podziale na kraje na dzień 31 marca 2021 r. i 31 grudnia 2020 r.

| | Na dzień | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| | 31.03.2021 | | | | | 31.12.2020 | | | | |
| | Polska | Czechy | Rumunia | Chorwacja | Razem | Polska | Czechy | Rumunia | Chorwacja | Razem |
| Aktywa trwałe | | | | | | | | | | |
| Telekomunikacja | 36 005 | - | - | - | 36 005 | 36 512 | - | - | - | 36 512 |
| Hosting | 126 317 | - | 42 423 | 8 736 | 177 476 | 123 131 | - | 43 470 | 8 726 | 175 327 |
| CPaaS | 54 592 | 13 606 | - | - | 68 198 | 55 640 | 12 700 | - | - | 68 340 |
| SaaS | 30 154 | - | 7 376 | - | 37 530 | 30 369 | - | 7 263 | - | 37 632 |
| Obszar korporacyjny | 1 291 | - | - | - | 1 291 | 1 028 | - | - | - | 1 028 |
| Wyłączenia | (530) | - | - | - | (530) | (530) | - | - | - | (530) |
| Razem | 247 829 | 13 606 | 49 799 | 8 736 | 319 970 | 246 150 | 12 700 | 50 733 | 8 726 | 318 309 |

Podziału aktywów i przychodów dokonano według siedziby jednostki objętej konsolidacją.

Na aktywa trwałe składają się głównie wartość firmy w kwocie 160 487 tys. zł na 31 marca 2021 r. (Polska 106 041 tys. zł, Rumunia 42 649 tys. zł, Chorwacja 7 639 tys. zł, Czechy 4 158 tys. zł) oraz 159 987 tys. zł na 31 grudnia 2020 r., relacje z klientami w kwocie 55 739 tys. zł na dzień 31 marca 2021 r. (Polska 41 755 tys. zł, Czechy 8 384 tys. zł, Rumunia 4 618 tys. zł, Chorwacja 982 tys. zł) oraz 56 988 tys. zł na 31 grudnia 2020 r., a także rzeczowe aktywa trwałe, prawa do korzystania z aktywów, znaki towarowe, inwestycje w jednostki stowarzyszone i pozostałe aktywa.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.
(w tysiącach złotych)

Wyniki segmentów

a) za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.:

| Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r. w tys. zł | Segmenty działalności | | | | Kwoty nieprzypisane | Wyłączenia | Ogółem |
|---|-----------------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|----------------|---------------|
| | Telekomu nikacja | CPaaS | Hosting | SaaS | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 3 358 | 38 463 | 24 692 | 721 | 45 | - | 67 279 |
| Sprzedaż między segmentami | 173 | 22 | 34 | - | 921 | (1 150) | - |
| Przychody segmentu | 3 531 | 38 485 | 24 726 | 721 | 966 | (1 150) | 67 279 |
| Pozostałe przychody operacyjne | - | - | 31 | 3 | 1 | - | 35 |
| Koszty ogółem, w tym: | (3 095) | (31 700) | (17 999) | (1 230) | (1 768) | 1 150 | (54 642) |
| - amortyzacja | (938) | (933) | (2 868) | (173) | (77) | - | (4 989) |
| - pozostałe odpisy aktualizujące | - | (29) | (19) | (36) | - | - | (84) |
| Zysk na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych | - | 8 | 2 | - | - | - | 10 |
| Zysk na działalności operacyjnej | 436 | 6 793 | 6 760 | (506) | (801) | - | 12 682 |
| EBITDA Operacyjna* | 1 374 | 7 726 | 9 628 | (333) | (724) | - | 17 671 |
| % EBITDA Operacyjna** | 38,9% | 20,1% | 38,9% | -46,2% | -74,9% | 0,0% | 26,3% |
| Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | | (86) | | (215) | | | (301) |
| Przychody finansowe | | | | | 595 | (575) | 20 |
| Koszty finansowe | | | | | (2 962) | 575 | (2 387) |
| Zysk przed opodatkowaniem | | | | | | | 10 014 |
| Podatek dochodowy | | | | | (1 496) | | (1 496) |
| Zysk netto | | | | | | | 8 518 |

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

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.
(w tysiącach złotych)

b) za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r.:

| Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2019 r. <i>w tys. zł</i> | Segmenty działalności | | | | Kwoty nieprzypisane | Wyłączenia | Ogółem |
|--|-----------------------|---------------|---------------|----------|------------------------|--------------|---------------|
| | Telekomu nikacja | CPaaS | Hosting | SaaS | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 3 276 | 20 416 | 20 718 | - | 27 | - | 44 437 |
| Sprzedaż między segmentami | 174 | 15 | 5 | - | 757 | (951) | - |
| Przychody segmentu | 3 450 | 20 431 | 20 723 | - | 784 | (951) | 44 437 |
| Pozostałe przychody operacyjne | - | - | 2 | - | - | - | 2 |
| Koszty ogółem, w tym: | (2 824) | (15 791) | (16 566) | - | (1 771) | 951 | (36 001) |
| - amortyzacja | (848) | (581) | (2 418) | - | (117) | - | (3 964) |
| - Zysk na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych | - | - | (60) | - | - | - | (60) |
| Zysk na działalności operacyjnej | 626 | 4 640 | 4 159 | - | (987) | - | 8 438 |
| EBITDA Operacyjna* | 1 474 | 5 221 | 6 577 | - | (870) | - | 12 402 |
| <i>% EBITDA Operacyjna**</i> | <i>42,7%</i> | <i>25,6%</i> | <i>31,7%</i> | <i>-</i> | <i>-111,0%</i> | <i>0,0%</i> | <i>27,9%</i> |
| Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | | (162) | | | | | (162) |
| Przychody finansowe | | | | | 165 | (71) | 94 |
| Koszty finansowe | | | | | (1 831) | 71 | (1 760) |
| Zysk przed opodatkowaniem | | | | | | | 6 610 |
| Podatek dochodowy | | | | | (1 742) | - | (1 742) |
| Zysk netto | | | | | | | 4 868 |

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

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

Aktywa segmentów

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Telekomunikacja | 38 108 | 38 250 |
| CPaaS | 110 906 | 105 344 |
| Hosting | 194 043 | 185 855 |
| SaaS | 38 404 | 39 032 |
| Obszar korporacyjny | 55 292 | 60 230 |
| Wyłączenia | (53 134) | (53 720) |
| Aktywa razem | 383 619 | 374 991 |

Na wyłączenia składają się głównie pożyczki między segmentami.

Dług netto segmentów *

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Telekomunikacja | 13 023 | 13 578 |
| CPaaS | 31 764 | 39 011 |
| Hosting | 71 957 | 76 647 |
| SaaS | (105) | (428) |
| Obszar korporacyjny | 119 275 | 117 511 |
| Wyłączenia | (52 303) | (51 729) |
| Dług netto razem | 183 611 | 194 590 |

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

Na wyłączenia składają się głównie pożyczki między segmentami.

5. Przychody ze sprzedaży

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2021 - 31.03.2021 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|
| Segment Hosting | 24 692 | 20 718 |
| Hosting | 14 954 | 12 515 |
| <i>w tym serwery dedykowane i VPS (Cloud)</i> | <i>6 138</i> | <i>4 822</i> |
| Domeny | 7 086 | 5 363 |
| Dodatkowe usługi (Value Added Services) | 2 627 | 2 829 |
| <i>w tym certyfikaty SSL (hurt i detal)</i> | <i>1 627</i> | <i>1 361</i> |
| Pozostałe | 25 | 11 |
| Segment CPaaS | 38 463 | 20 416 |
| Przychody z platform komunikacji | 34 560 | 18 691 |
| Przychody z usług komplementarnych | 3 903 | 1 693 |
| Pozostałe | - | 32 |
| Segment Telekomunikacja | 3 358 | 3 276 |
| Usługi dostępu do internetu (ISP) | 2 617 | 2 468 |
| Usługi telefonii internetowej (VoIP) | 722 | 787 |
| Pozostałe | 19 | 21 |
| Segment SaaS | 721 | - |
| Platformy e-commerce | 721 | - |
| Kwoty nieprzypisane | 45 | 27 |
| Razem | 67 279 | 44 437 |

Segment Hosting

Przychody segmentu Hosting obejmują:

- działalność hostingowa, prowadzona w formułach:
 - hostingu współdzielonego, tj. udostępniania klientom przestrzeni serwerowej na serwerach Grupy H88, własnych lub dzierżawionych,
 - VPS (hosting w chmurze), tj. udostępniania zwirtualizowanego serwera dedykowanego do obsługi danego klienta, umożliwiającego wykonywanie praktycznie wszystkich operacji w taki sam sposób, jak na fizycznym serwerze dedykowanym,
- sprzedaż domen internetowych i ich transferowanie,
- pozostałe usługi, tzw. VAS (ang. Value Added Services), obejmujące m. in.:
 - sprzedaż certyfikatów SSL (ang. Secure Socket Layer), czyli rozwiązania zapewniającego bezpieczne przesyłanie danych w Internecie, poufność i integralność transmisji danych,
 - sprzedaż antyDDoS, czyli automatycznego systemu ochrony przed atakami cyfrowymi polegającymi na zmasowanym obciążeniu serwerów sztucznie generowanym ruchem,
 - pozostałe usługi, w tym optymalizacja stron pod kątem wyszukiwarek (SEM) oraz zarządzanie kampaniami klientów w systemie Google AdWords.

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

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

Segment CPaaS

Przychody segmentu CPaaS dzielą się na dwie główne kategorie:

- **przychody z platform komunikacji**, tj. z usług służących automatyzacji wielokanałowej komunikacji elektronicznej, oferowane w oparciu o nowoczesne, samodzielnie opracowane i rozwijane rozwiązania technologiczne w modelu CPaaS (Communication Platform as a Service);
- **przychody z usług komplementarnych** do komunikacji wielokanałowej, tj. usług umożliwiających wykorzystanie Platform Vercom do przeprowadzania kampanii marketingowych i sprzedażowych, w tym performance marketing.

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

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

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

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

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

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

Zafakturowane przychody z platform komunikacji oraz usług komplementarnych ujmowane są do czasu otrzymania płatności od klienta jako należności handlowe. Standardowe terminy płatności wynoszą 10-14 dni.

Segment Telekomunikacja

Przychody segmentu Telekomunikacji obejmują następujące obszary:

- Internet, czyli usługa dostępu do Internetu, która jest uzupełniana o dodatkowe usługi, np. połączenia telefoniczne czy dostęp do telewizji (głównie B2C),
- VoIP (ang. *Voice over Internet Protocol*), czyli przesył głosu w oparciu o sieć Internet, obejmujący świadczenie usług telefonii VoIP łącznie z wirtualną centralą, oferującą szereg usług dodatkowych, takich jak kolejkowanie, wirtualne pokoje konferencyjne etc.; jest to rozwiązanie dedykowane klientom biznesowym oraz resellerom na obszarze całego kraju.

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

Zobowiązanie do wykonania usługi jest wypełniane w okresach miesięcznych i również w tych okresach usługi są fakturowane, w związku z tym nie powstają zobowiązania z tytułu umów z klientami.

Segment SaaS

Przychody segmentu SaaS dzielą się na dwie główne kategorie:

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

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

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

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

| w tys. zł | 31.03.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| Należności handlowe | 24 789 | 26 448 |
| Zobowiązania z tyt. umów z klientami - krótkoterminowe | 22 601 | 20 899 |
| Zobowiązania z tyt. umów z klientami - długoterminowe | 151 | 163 |

6. EBITDA Operacyjna

| | Za rok obrotowy | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
| Zysk na działalności operacyjnej | 12 682 | 8 438 |
| Amortyzacja | 4 989 | 3 964 |
| EBITDA Operacyjna* | 17 671 | 12 402 |

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

*(w tysiącach złotych)***7. Przychody i koszty finansowe**

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Przychody z tytułu odsetek: | | |
| - od udzielonych pożyczek i należności | 6 | 37 |
| - od środków na rachunkach bankowych | 4 | 3 |
| | <u>10</u> | <u>40</u> |
| Zyski z wyceny opcji na nabycie udziałów niekontrolujących w H88 S.A. | - | 54 |
| Pozostałe przychody finansowe | <u>10</u> | <u>-</u> |
| Przychody finansowe | 20 | 94 |
| Koszty z tytułu odsetek: | | |
| - od kredytów bankowych | (1 785) | (1 216) |
| - od leasingu | (183) | (173) |
| - od zobowiązań handlowych | - | (2) |
| | <u>(1 968)</u> | <u>(1 391)</u> |
| Różnice kursowe netto | (388) | (178) |
| Wycena instrumentów pochodnych | (3) | (145) |
| Pozostałe koszty finansowe | <u>(28)</u> | <u>(46)</u> |
| Koszty finansowe | (2 387) | (1 760) |
| Koszty finansowe netto | (2 367) | (1 666) |

8. Podatek dochodowy

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | | |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego | 2 442 | 846 |
| | 2 442 | 846 |
| Odroczony podatek dochodowy | | |
| Zmiana stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | (946) | (352) |
| Wyłączenie zmiany stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikającej z wyceny instrumentów zabezpieczających - ujęta w innych całkowitych dochodach | - | 74 |
| Wyłączenie zmiany stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikającej z nabycia jednostek | - | 65 |
| | <u>(946)</u> | <u>(213)</u> |
| Podatek dochodowy w zyskach i stratach | 1 496 | 633 |

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej

| w tys. zł | % | 01.01.2021- 31.03.2021 | % | 01.07.2019- 30.09.2019 |
|---|--------------|---------------------------|-------------|---------------------------|
| Zysk przed opodatkowaniem | | 10 014 | | 6 610 |
| Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej w Polsce stawki podatkowej (19%) | 19,0% | 1 903 | 19,0% | 1 256 |
| Wpływ stawek podatkowych w innych krajach | (0,2%) | (24) | (0,6%) | (38) |
| Wpływ obniżonej stawki podatkowej (5%) - IP Box* | (4,2%) | (424) | | - |
| Podatek od kosztów/przychodów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów/przychodów do opodatkowania (różnice trwałe) | 0,4% | 42 | (8,8%) | (585) |
| | 14,9% | 1 496 | 9,6% | 633 |

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

9. Nabycie jednostek zależnychZentoshop Sp. z o.o.

W dniu 4 listopada 2019 r. spółka pośrednio zależna od Spółki, tj. Blugento S.A. z siedzibą w Cluj-Napoca, Rumunia zawarła umowę nabycia 100% udziałów Zentoshop Sp. z o.o. reprezentujących 100% kapitału zakładowego za łączną wartość 12 tys. RON (11 tys. zł). Przejście własności udziałów i objęcie kontroli nastąpiło w dniu 16 lutego 2021 r. Zentoshop Sp. z o.o. to spółka utworzona w 2019 r. w celu sprzedaży produktów Blugento S.A. na rynku polskim.

Wartość brutto przejętych należności handlowych, wynikająca z umów z klientami, wyniosła 3 tys. zł. Do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji całość tych należności została spłacona.

Skale Web Tech S.R.L.

W dniu 30 grudnia 2020 r. spółka pośrednio zależna od Spółki, tj. Net Design S.R.L. z siedzibą w Bistrița Rumunia zawarła umowę nabycia 100% udziałów Skale Tech Web S.R.L. reprezentujących 100% kapitału zakładowego za łączną wartość 359 tys. RON (334 tys. zł). Na dzień 31 marca 2021 r. pozostałe nierozliczone saldo zobowiązania z tytułu nabycia Skale Tech Web S.R.L. wynosi 164 tys. RON (155 tys. zł).

Przeniesienie praw własności udziałów i objęcie kontroli nastąpiło w dniu 18 stycznia 2021 r.

Wartość brutto przejętych należności handlowych, wynikająca z umów z klientami, wyniosła 3 tys. zł. Do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji całość tych należności została spłacona.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

Przejęcie spółek na rynku rumuńskim, świadczących usługi w obszarze hostingu i domen jest spójnie z przyjętą strategią działalności grupy H88 S.A., stanowi kolejny krok w procesie rozwoju Grupy i wzmocnienie jej pozycji na rynku rumuńskim oraz budowanie pozycji lidera rynku Europy Środkowo-Wschodniej.

W tabeli poniżej zaprezentowano wartość godziwą na dzień objęcia kontroli całkowitej przekazanej zapłaty oraz wartość godziwą na dzień objęcia kontroli każdej głównej kategorii zapłaty, a także wartości godziwe nabytych aktywów i przejętych zobowiązań na dzień objęcia kontroli.

Poniższe rozliczenie połączeń ma charakter ostateczny (kompletny).

| Nabycia jednostek w okresie zakończonym | | | |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| 31 marca 2021 r. | Zentoshop | Skale Tech | |
| <i>w tys. zł</i> | Sp. z o.o. | Web S.R.L. | Razem |
| Środki pieniężne | 11 | 334 | 345 |
| Cena nabycia | 11 | 334 | 345 |
| <i>w tys. złotych</i> | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | - | 36 | 36 |
| Należności handlowe | 3 | 3 | 6 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 9 | 4 | 13 |
| Pozostałe aktywa | 5 | - | 5 |
| Zobowiązania handlowe | 5 | 1 | 6 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | - | 1 | 1 |
| Pozostałe zobowiązania | 1 | 231 | 232 |
| Nabyte aktywa i przejęte zobowiązania netto | 11 | (190) | (179) |
| Aktywa netto przypadające udziałom niekontrolującym | 6 | (30) | (24) |
| Wartość firmy | 6 | 494 | 500 |

Wartość firmy

Wartość firmy dotycząca wszystkich wyżej wymienionych nabyć reprezentuje synergie i efekty skali w zakresie kosztów prowadzonej działalności, korzyści strategiczne wynikające z potencjału nowego dla Grupy rynku oraz know-how przejętych organizacji.

Wartość firmy uwzględnia kluczowe, oprócz relacji z klientami, elementy składowe zapłaconej ceny nabycia, takie jak:

- Uzyskanie dostępu do nowych rynków, na których poprzez przejęte jednostki Grupa może wdrażać własne technologie i usługi oraz rozpocząć działania sprzedażowe i marketingowe pod własnymi znakami towarowymi.
- Przejęcie zasobów ludzkich na nowym rynku, co ma znaczenie w szczególności w aspekcie lokalnej obsługi klienta, która oprócz technologii ma kluczowe znaczenie dla skuteczności prowadzenia operacji na danym rynku.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

- Potencjał synergii wynikający z zastosowania know-how i technologii Grupy, co w istotny sposób uatrakcyjni ofertę zarówno dla istniejących klientów przejętych jednostek, jak i umożliwi pozyskanie nowych klientów.

Wartość firmy nie stanowi kosztu uzyskania przychodu dla celów podatkowych.

| Nabycia jednostek w okresie | Zentoshop | Skale Tech | |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| 1 stycznia 2021 r. - 31 marca 2021 r. | Sp. z o.o. | Web S.R.L. | Razem |
| <i>w tys. zł</i> | | | |
| Wpływ na skonsolidowane informacje finansowe od dnia nabycia do 31 marca 2021 r. | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 3 | 61 | 64 |
| EBITDA Operacyjna* | 2 | 11 | 13 |
| Zysk netto | 2 | - | 2 |
| Wpływ na skonsolidowane informacje finansowe, gdyby transakcja miała miejsce 1 stycznia 2021 r. tj. od 1 stycznia 2021 do 31 marca 2021 r. | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 13 | 61 | 74 |
| EBITDA Operacyjna* | 11 | 10 | 21 |
| Zysk netto | 11 | - | 11 |

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

Gdyby transakcje miały miejsce na początek okresu sprawozdawczego tj. na dzień 1 stycznia 2021 r. przychody ze sprzedaży Grupy R22 za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. wyniosłyby 67 289 tys. zł., a zysk netto 8 527 tys. zł.

10. Inwestycje w jednostki stowarzyszone

Wartość księgowa inwestycji w jednostki stowarzyszone przedstawia poniższa tabela:

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Appchance Group Sp. z o.o. | 1 505 | 1 474 |
| Appchance Sp. z o.o. | 167 | 189 |
| User.com Sp. z o.o. | 7 825 | 7 920 |
| Profitroom S.A. | 30 154 | 30 369 |
| Razem | 39 651 | 39 952 |

Poniższa tabela prezentuje podsumowanie informacji finansowych jednostek stowarzyszonych, skorygowane o wynik wyceny do wartości godziwej aktywów i zobowiązań na dzień dokonania inwestycji (w tym zidentyfikowane relacje z klientami i znak towarowy) oraz uzgodnienie do wartości księgowych inwestycji w jednostki stowarzyszone wykazanych w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

| w tys. zł | Appchance Sp. z o.o. | Appchance Group Sp. z o.o. | User.com Sp. z o.o. | Blugento S.A. | Profitroom S.A. | Razem |
|---|-------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------|--------------------|---------------|
| Za okres od 1 lipca 2019 r. | | | | | | |
| do 30 września 2019 r. | | | | | | |
| Przychody | - | 761 | 802 | 620 | - | |
| Koszty operacyjne | - | (641) | (1 467) | (893) | - | |
| Przychody/(Koszty) finansowe netto | - | (3) | 8 | (1) | - | |
| Podatek dochodowy | - | (11) | 125 | (5) | - | |
| Wynik finansowy netto (100%) | - | 106 | (532) | (279) | - | |
| Inne całkowite dochody | - | - | - | - | - | - |
| Udział grupy w wyniku finansowym | - | 41 | (117) | (86) | - | (162) |
| Na dzień 31 grudnia 2020 r. | | | | | | |
| Aktywa trwałe | 880 | 1 101 | 448 | - | 5 860 | |
| Aktywa obrotowe | 381 | 1 616 | 2 558 | - | 15 668 | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | (334) | (1 703) | (730) | - | - | |
| Zobowiązania długoterminowe | (870) | - | - | - | (5 209) | |
| Aktywa netto na dzień sprawozdawczy | 57 | 1 014 | 2 276 | - | 16 319 | |
| | * | 39,01% | 26,98% | ** | 33,34% | |
| Udział Grupy w aktywach netto | 30 | 396 | 614 | - | 5 441 | |
| Wartość firmy | 159 | 1 078 | 7 306 | - | 21 778 | |
| Wartość inwestycji w jednostki stowarzyszone na dzień 31 grudnia 2020 r. | | | | | | |
| | 189 | 1 474 | 7 920 | - | 30 369 | 39 952 |
| Za okres od 1 stycznia 2021 r. | | | | | | |
| do 31 marca 2021 r. | | | | | | |
| Przychody | 50 | 1 040 | 1 591 | - | 6 922 | |
| Koszty operacyjne | (84) | (944) | (2 002) | - | (7 650) | |
| Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne | - | (9) | (3) | - | (7) | |
| Przychody/(Koszty) finansowe netto | (8) | 1 | (22) | - | 92 | |
| Podatek dochodowy | - | (10) | 83 | - | - | |
| Wynik finansowy netto (100%) | (42) | 78 | (353) | - | (643) | |
| Inne całkowite dochody | - | - | - | - | - | - |
| Udział grupy w wyniku finansowym | (22) | 31 | (95) | - | (215) | (301) |
| Na dzień 31 marca 2021 r. | | | | | | |
| Aktywa trwałe | 837 | 1 279 | 431 | - | 15 198 | |
| Aktywa obrotowe | 667 | 2 319 | 2 120 | - | 18 037 | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | (381) | (2 506) | (711) | - | - | |
| Zobowiązania długoterminowe | (1 108) | - | - | - | (8 950) | |
| Aktywa netto na dzień sprawozdawczy | 15 | 1 092 | 1 840 | - | 24 285 | |
| | * | 39,01% | 26,98% | ** | 33,34% | |
| Udział Grupy w aktywach netto | 30 | 426 | 496 | - | 8 097 | |
| Wartość firmy | 137 | 1 079 | 7 329 | - | 22 057 | |
| Wartość inwestycji w jednostki stowarzyszone na dzień 31 marca 2021 r. | | | | | | |
| | 167 | 1 505 | 7 825 | - | 30 154 | 39 651 |

* Grupa posiada bezpośrednio 21,26% udziałów Appchance Sp. z o.o. Ponadto spółka stowarzyszona Appchance Group Sp. z o.o. posiada 78,74% udziałów Appchance Sp. z o.o.

** W wyniku zakupu dodatkowych udziałów w spółce Blugento S.A. od dnia 24 sierpnia 2020 r. Grupa R22 sprawuje kontrolę nad spółką Blugento S.A. i w związku z tym Blugento S.A. od 24 sierpnia 2020 r. jest objęta konsolidacją. W tabeli powyżej pokazano przychody i koszty Blugento S.A. za okres wywierania znaczącego wpływu tj. od 1 lipca 2019 r. do 23 sierpnia 2020 r.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

11. Rzeczowe aktywa trwałe

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

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Sprzęt i infrastruktura sieci telekomunikacyjnych | 431 | 536 |
| Serwery i sprzęt IT | 1 429 | 165 |
| Pozostałe | 47 | - |
| | 1 907 | 701 |

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Telekomunikacja | 431 | 536 |
| CPaaS | 61 | 26 |
| Hosting | 1 399 | 138 |
| SaaS | 8 | - |
| Obszar korporacyjny | 8 | 1 |
| | 1 907 | 701 |

Według stanu na dzień 31 marca 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. na rzeczowych aktywach trwałych spółki Oxyllion S.A. ustanowiony jest zastaw rejestrowy do maksymalnej kwoty zabezpieczenia wynoszącej 31 mln zł, jako zabezpieczenie kredytu zaciągniętego w mBank S.A.

Według stanu na dzień 31 marca 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. na rzeczowych aktywach trwałych spółki Vercom S.A. ustanowiony jest zastaw rejestrowy do maksymalnej kwoty zabezpieczenia wynoszącej 30 mln zł, jako zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez Vercom S.A. w mBank S.A.

Według stanu na dzień 31 marca 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. na rzeczowych aktywach trwałych spółki H88 S.A., ustanowiony jest zastaw rejestrowy do maksymalnej kwoty zabezpieczenia wynoszącej 65,5 mln zł, jako zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez H88 S.A. w mBank S.A.

Szczegóły dotyczące zaciągniętych kredytów przedstawiono w nocie 18.

Na dzień 31 marca 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. Grupa nie miała istotnych zobowiązań umownych do nabycia rzeczowych aktywów trwałych.

12. Prawa do korzystania z aktywów

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

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Serwerownia | 2 467 | - |
| Serwery i sprzęt IT | 804 | 1 054 |
| | 3 271 | 1 054 |

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| CPaaS | 280 | - |
| Hosting | 2 991 | 1 054 |
| | 3 271 | 1 054 |

Spółka H88 S.A. zawarła umowę najmu serwerowni ujętej jako prawo do użytkowania aktywów. Do oszacowania wartości prawa do użytkowania aktywa w kwocie 2 467 tys. zł przyjęto okres wynikający bezpośrednio z umowy tj. do 31 października 2028 r. (nieodwołalny okres obowiązywania umowy leasingu). Umowa leasingowa przewiduje stałe opłaty miesięczne.

Umowy leasingowe na sprzęt IT i serwery zawierane są na okres głównie 4 lat, natomiast umowy leasingowe na środki transportu oraz inne rzeczowe aktywa trwale zawierane są głównie na okres 5 lat. Umowy leasingowe przewidują stałe opłaty miesięczne.

Umowy leasingowe krótkoterminowe lub niskocenne nie wystąpiły.

13. Wartości niematerialne i wartość firmy

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

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Prace rozwojowe | 1 012 | 595 |
| Pozostałe | 50 | 284 |
| | 1 062 | 879 |

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| CPaaS | 468 | 360 |
| Hosting | 331 | 519 |
| SaaS | 263 | - |
| | 1 062 | 879 |

Wartość firmy

Dane dotyczące wartości firmy prezentują poniższe tabele:

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Segment Telekomunikacja | 10 944 | 10 944 |
| Segment CPaaS | 33 405 | 33 405 |
| Segment Hosting | 110 778 | 110 284 |
| Segment SaaS | 5 360 | 5 354 |
| Wartość firmy razem | 160 487 | 159 987 |

Zmiana stanu wartości firmy w okresach sprawozdawczych:

| <i>w tys. zł</i> | Okres 3 miesięcy zakończony | |
|---|--|-------------------|
| | 31.03.2021 | 30.09.2019 |
| Wartość firmy na początek okresu | 159 987 | 103 387 |
| Hostvision S.R.L. | - | 5 059 |
| Top Level Hosting S.R.L. | - | 7 909 |
| Avalon d o.o. | - | 7 639 |
| Zentoshop Sp. z o.o. | 6 | - |
| Skale Web Tech S.R.L. | 494 | - |
| Wartość firmy na koniec okresu | 160 486 | 123 994 |

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.
(w tysiącach złotych)

14. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | Okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 r. | | | | Stan na 31 marca 2021 r. | | |
|--|--|--|---|--|---------------------------------|---|--|
| | Stan na 1 stycznia 2021 r. (netto) | Zmiana ujęta w zyskach i stratach z bieżącego okresu | Zmiana z tytułu nabycia jednostek | Zmiana ujęta w innych całkowitych dochodach | Netto | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |
| <i>w tys. zł</i> | | | | | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | (1 628) | (42) | - | - | (1 670) | - | (1 670) |
| Prawa do korzystania z aktywów | 76 | 106 | - | - | 182 | 182 | - |
| Wartości niematerialne | (15 402) | 300 | - | - | (15 102) | - | (15 102) |
| Należności handlowe | 534 | 67 | - | - | 601 | 601 | - |
| Pozostałe aktywa | 19 | 15 | - | - | 34 | 34 | - |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | (343) | 59 | - | - | (284) | - | (284) |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 212 | 51 | - | - | 263 | 263 | - |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe | 963 | 100 | - | - | 1 063 | 1 063 | - |
| Zobowiązania z umów z klientami | 3 972 | 47 | - | - | 4 019 | 4 019 | - |
| Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach | 216 | 248 | - | - | 464 | 464 | - |
| Pozostałe | (28) | (5) | - | - | (33) | - | (33) |
| Aktywa / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego | (11 409) | 946 | - | - | (10 463) | 6 626 | (17 089) |
| Kompensata | | | | | | 232 | (232) |
| Aktywa / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | (11 409) | 946 | - | - | (10 463) | 6 858 | (17 321) |

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.
(w tysiącach złotych)

| | Okres 18 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 r. | | | | Stan na 31 grudnia 2020 r. | | |
|--|--|---|---|--|----------------------------|---|--|
| | Stan na 1 lipca 2019 r. (netto) | Zmiana ujęta w zyskach i stratach z tytułu bieżącego okresu | Zmiana z tytułu nabycia jednostek | Zmiana ujęta w innych całkowitych dochodach | Netto | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |
| <i>w tys. zł</i> | | | | | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | (1 360) | (268) | - | - | (1 628) | - | (1 628) |
| Prawa do korzystania z aktywów | (160) | 236 | - | - | 76 | 76 | - |
| Wartości niematerialne | (15 185) | 1 766 | (1 983) | - | (15 402) | - | (15 402) |
| Należności handlowe | 145 | 389 | - | - | 534 | 534 | - |
| Pozostałe aktywa | - | 19 | - | - | 19 | 19 | - |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | (64) | (279) | - | - | (343) | - | (343) |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 148 | 64 | - | - | 212 | 212 | - |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe | 559 | 404 | - | - | 963 | 963 | - |
| Zobowiązania z umów z klientami | 2 634 | 973 | 365 | - | 3 972 | 3 972 | - |
| Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach | 1 626 | (1 410) | - | - | 216 | 216 | - |
| Pozostałe | (58) | - | - | 30 | (28) | - | (28) |
| Aktywa / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego | (11 715) | 1 894 | (1 618) | 30 | (11 409) | 5 992 | (17 401) |
| Kompensata | | | | | | (416) | 416 |
| Aktywa / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | (11 715) | 1 894 | (1 618) | 30 | (11 409) | 5 576 | (16 985) |

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

*(w tysiącach złotych)***15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

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

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 26 882 | 20 939 |
| Lokaty krótkoterminowe | - | 4 |
| Środki pieniężne na rachunku maklerskim | 1 | 1 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 26 883 | 20 944 |

Środki pieniężne stanowią zabezpieczenie kredytów zaciągniętych w mBank S.A. (patrz nota 18).

16. Kapitał własny

Struktura akcjonariatu spółki R22 S.A. na dzień 31 marca 2021 r. przedstawia się następująco:

| | Liczba akcji serii A, B, C i D | Wartość nominalna 1 akcji (w zł) | Kapitał podstawowy (w tys. zł) | % głosów na Walnym Zgromadzeniu i udział w kapitale zakładowym |
|---------------------------------------|---|---|---|---|
| Stan na dzień 31 marca 2021 r. | | | | |
| Jacek Duch | 4 316 522 | 0,02 | 86 330 | 30,44% |
| Jakub Dwernicki | 2 591 578 | 0,02 | 51 832 | 18,28% |
| Robert Dwernicki | 1 565 700 | 0,02 | 31 314 | 11,04% |
| Sebastian Górecki | 171 642 | 0,02 | 3 433 | 1,21% |
| Aegon PTE | 776 507 | 0,02 | 15 530 | 5,48% |
| PTE Allianz Polska | 730 535 | 0,02 | 14 611 | 5,15% |
| H88 S.A.* | 80 000 | 0,02 | 1 600 | 0,56% |
| Pozostali | 3 947 516 | 0,02 | 78 950 | 27,84% |
| | 14 180 000 | | 283 600 | 100,00% |

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

Struktura akcjonariatu spółki R22 S.A. na dzień 31 grudnia 2020 r. przedstawia się następująco:

| | Liczba akcji serii A, B, C i D | Wartość nominalna 1 akcji (w zł) | Kapitał podstawowy (w tys. zł) | % głosów na Walnym Zgromadzeniu i udział w kapitale zakładowym |
|---|---|---|---|---|
| Stan na dzień 31 grudnia 2020 r. | | | | |
| Jacek Duch | 4 316 522 | 0,02 | 86 330 | 30,44% |
| Jakub Dwernicki | 2 591 578 | 0,02 | 51 832 | 18,28% |
| Robert Dwernicki | 1 565 700 | 0,02 | 31 314 | 11,04% |
| Sebastian Górecki | 171 642 | 0,02 | 3 433 | 1,21% |
| Aegon PTE | 776 507 | 0,02 | 15 530 | 5,48% |
| PTE Allianz Polska | 730 535 | 0,02 | 14 611 | 5,15% |
| Norges Bank | 722 563 | 0,02 | 14 451 | 5,10% |
| H88 S.A.* | 80 000 | 0,02 | 1 600 | 0,56% |
| Pozostali | 3 224 953 | 0,02 | 64 499 | 22,74% |
| | 14 180 000 | | 283 600 | 100,00% |

W dniu 5 marca 2021 r. wpłynęło do Spółki zawiadomienie od Norges Bank z siedzibą w Oslo o zmniejszeniu udziału Norges Bank w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki poniżej progu 5%.

17. Zysk na akcję

Tabela poniżej przedstawia kalkulację zysku netto na akcję:

| <i>w tys. zł</i> | Za okres | |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
| Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej, | 6 899 | 3 366 |
| w tym: | | |
| - z działalności kontynuowanej | 6 899 | 3 366 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych | 14 100 000 | 14 101 758 |
| Łączna liczba akcji zwykłych | 14 100 000 | 14 101 758 |
| Zysk netto na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł na jedną akcję), w tym: | 0,49 | 0,24 |
| - z działalności kontynuowanej | 0,49 | 0,24 |

Jako średnią ważoną liczbę akcji zwykłych przyjęto:

- dla okresu trzech miesięcy zakończonego dnia 31 marca 2021 r. średnią ważoną liczbę akcji skalkulowaną przy uwzględnieniu akcji zwykłych serii A, B, C i D, z wyłączeniem akcji własnych w posiadaniu jednostki zależnej H88 S.A.,
- dla okresu trzech miesięcy zakończonego dnia 30 września 2019 r. średnią ważoną liczbę akcji skalkulowaną przy uwzględnieniu akcji zwykłych serii A, B, C i D, z wyłączeniem akcji własnych w posiadaniu jednostki zależnej H88 S.A.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

| Liczba akcji | dzień | ilość dni w okresie | waga | Ważona liczba akcji |
|---|--------------|----------------------------|-------------|----------------------------|
| Średnia ważona liczba akcji w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2019 r. | | | | |
| 14 180 000 | 2019.07.01 | 2 | 0,02 | 311 648 |
| 14 100 000 | 2019.07.03 | 89 | 0,98 | 13 790 110 |
| Średnia ważona liczba akcji | | | | 14 101 758 |
| Średnia ważona liczba akcji w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 r. | | | | |
| 14 100 000 | 2020.12.31 | 90 | 1,00 | 14 100 000 |
| Średnia ważona liczba akcji | | | | 14 100 000 |

W okresach objętych niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły czynniki rozładniające zysk przypadający na jedną akcję.

18. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania długoterminowe | | |
| Kredyty bankowe i pożyczki | 171 623 | 176 546 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 12 041 | 10 792 |
| | 183 664 | 187 338 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Kredyty bankowe i pożyczki | 21 857 | 23 924 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 4 969 | 4 272 |
| | 26 826 | 28 196 |
| Razem | 210 490 | 215 534 |

Grupa Kapitałowa R22 S.A.Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.*(w tysiącach złotych)***Warunki umów kredytowych, pożyczek i leasingów na dzień 31 marca 2021 r. oraz 31 grudnia 2020 r.**

| | Kwota udzielonego finansowania | Nominalne oprocentowanie | Termin spłaty zgodnie z umową (w ratach do) | 31.03.2021 | | 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. | 176 661 | WIBOR 3M + marża | 31.12.2026 r. | 162 284 | 160 341 | 167 016 | 164 986 |
| Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. | 21 623 | EURIBOR 3M + marża | 31.12.2026 r. | 19 093 | 18 925 | 20 153 | 19 553 |
| Umowa pożyczki z dnia 2 października 2018 r. z Funduszem Ekspansji Zagranicznej Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym Aktywów Niepublicznych (H88 Hosting S.R.L. i R22 S.A.) | 9 504 | EURIBOR 6M + marża | 31.12.2024 r. | 9 693 | 9 943 | 9 693 | 9 673 |
| Umowa pożyczki z dnia 9 lipca 2019 r. z Funduszem Ekspansji Zagranicznej Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym Aktywów Niepublicznych (H88 Hosting d o.o. i R22 S.A.) | 3 837 | EURIBOR 6M + marża | 31.12.2025 r. | 4 153 | 4 270 | 4 153 | 4 129 |
| Kredyt w rachunku bieżącym H88 S.A. | | | | 1 | 1 | 2 129 | 2 129 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | | | | 17 010 | 17 010 | 15 064 | 15 064 |
| Zobowiązania oprocentowane ogółem | | | | 212 234 | 210 490 | 218 208 | 215 534 |

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

*(w tysiącach złotych)***Umowa kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.**

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

Zabezpieczeniem kredytów jest zastaw finansowy i rejestrowy na akcjach Profitroom S.A. posiadanych przez R22 S.A., zastaw finansowy i rejestrowy na akcjach H88, Oxyllion i Vercom oraz istotnych spółek zależnych wskazanych w Umowie, zastaw finansowy i rejestrowy na rachunkach bankowych kredytobiorców i istotnych spółek zależnych wskazanych w Umowie wraz z pełnomocnictwem do dysponowania, zastaw rejestrowy na zbiorach rzeczy i praw majątkowych wchodzących w skład przedsiębiorstwa H88, Oxyllion i Vercom oraz istotnych spółek zależnych wskazanych w Umowie, umowa podporządkowania oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone przez każdego z kredytobiorców do kwoty 150% całkowitego zaangażowania.

Na dzień 31 marca 2021 r. spółki Vercom S.A. oraz H88 S.A. dysponują niewykorzystanym limitem w rachunku bieżącym w łącznej kwocie 9 999 tys. zł.

Warunki finansowania – kowenanty

Kowenanty wynikające z umowy kredytowej z 14 stycznia 2020 r. kalkulowane są w oparciu o skonsolidowane informacje finansowe Grupy kapitałowej R22 S.A. Na dzień 31 marca 2021 r. i na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wszystkie kowenanty są spełnione.

Zgodnie z oświadczeniem kredytodawców (mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.) z dnia 25 marca 2021 r., w okresie od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 25 marca 2021 r. występował przypadek naruszenia Umowy Kredytowej związany z brakiem ustanowienia zabezpieczeń do Umowy Kredytu w postaci: (i) przystąpienia ProfiSMS i SMSBrama do Umowy Kredytu jako dłużnicy solidarni, (ii) zawarcia umowy poręczenia przez Axima SMS Service, (iii) zawarcia umów zastawu na udziałach ww. spółek w terminie określonym w niej przewidzianym. Na podstawie ww. oświadczenia kredytodawcy zrzekli się uprawnienia do stosowania środków prawnych przysługujących im z tego tytułu, wyrażając jednocześnie zgodę na wydłużenie terminu na ustanowienie ww. zabezpieczeń do dnia 30 kwietnia 2021 r.

Do dnia 30 kwietnia 2021 r. ww. zabezpieczenia zostały ustanowione.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

19. Rezerwy

Wartość księgowa rezerw przedstawia się następująco:

| <i>w tys. zł</i> | Pozostałe rezerwy |
|---|-------------------|
| Stan na dzień 1 lipca 2019 r. | 3 158 |
| Wykorzystanie | (212) |
| Rozwiązanie | (633) |
| Stan na dzień 31 grudnia 2020 r. | 2 313 |
| Stan na dzień 1 stycznia 2021 r. | 2 313 |
| Rozwiązanie | (53) |
| Stan na dzień 31 marca 2021 r. | 2 260 |

Rezerwy w całości dotyczą szacunku zobowiązań wynikających z różnic w interpretacji przepisów.

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

W tabeli poniżej przedstawiono obowiązujące na 31 marca 2021 r. gwarancje bankowe wystawione na zlecenie jednostek Grupy przez mBank S.A. Gwarancje stanowiącą zabezpieczenie umów najmu powierzchni biurowych.

| Data udzielenia gwarancji | Data obowiązywania gwarancji | Podmiot zobowiązany | Podmiot, na rzecz którego udzielono gwarancji | Bank - wystawca | Kwota udzielonej gwarancji (w walucie) |
|---------------------------|------------------------------|---------------------|---|-----------------|--|
| 04.03.2020 | 31.01.2022 | Oxylion S.A. | Bałtyk Poznań Sp. z o.o. | mBank S.A. | 114 282,77 PLN |
| 04.03.2020 | 31.01.2022 | Oxylion S.A. | Bałtyk Poznań Sp. z o.o. | mBank S.A. | 94 025,79 EUR |

Przepisy podatkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej stabilnym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe. Stan zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, w tym odpowiednich rezerw, w ocenie Zarządu Spółki, odzwierciedla na dzień sprawozdawczy 31 marca 2021 r. i 31 grudnia 2020 r. niepewności w zakresie ujmowania podatku dochodowego zgodnie z KIMSF23.

21. Instrumenty finansowe – klasyfikacja i wycena

Poniższa tabela przedstawia wartość godziwą instrumentów Grupy, pogrupowanych według trzypoziomowej hierarchii, gdzie:

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

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

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

Instrumenty finansowe - klasyfikacja aktywów i zobowiązań finansowych

| 31.03.2021 <i>w tys. zł</i> | Wartość księgową | Wartość godziwa | | | Ogółem |
|---|-------------------------|------------------------|----------|----------|---------------|
| | | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 | |
| Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | | | | | |
| Pożyczki udzielone | 856 | | | | (*) |
| Należności handlowe | 24 789 | | | | (*) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 26 883 | | | | 26 883 |
| | 52 528 | | | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | | | |
| Instrumenty pochodne | 4 | | 4 | | 4 |
| | 4 | | 4 | | 4 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 193 480 | | 197 566 | | 197 566 |
| Zobowiązania handlowe | 27 185 | | | | (*) |
| Pozostałe zobowiązania | 1 234 | | | | (*) |
| | 221 899 | | | | |
| 31.12.2020 <i>w tys. zł</i> | | | | | |
| | Wartość księgową | Wartość godziwa | | | |
| | | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 | Ogółem |
| Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | | | | | |
| Pożyczki udzielone | 1 155 | | | | (*) |
| Należności handlowe | 26 448 | | | | (*) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 20 944 | | | | 20 944 |
| | 48 547 | | | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | | | |
| Instrumenty pochodne | 7 | | 7 | | 7 |
| | 7 | | 7 | | 7 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 200 470 | | 204 704 | | 204 704 |
| Zobowiązania handlowe | 23 096 | | | | (*) |
| Pozostałe zobowiązania | 978 | | | | (*) |
| | 224 544 | | | | |

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

W okresach zakończonych 31 marca 2021 r. oraz 31 grudnia 2020 r. nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy Poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

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

| Instrument | Metoda wyceny | Główne dane w modelu wyceny |
|-----------------------|-----------------------------------|---|
| Forward walutowy, IRS | Metoda dyskontowa – poziom 2 | Dane rynkowe dotyczące: stóp procentowych, kursów walutowych |
| Kredyty bankowe | Zdyskontowane przepływy pieniężne | Stopa procentowa WIBOR i marża związana z ryzykiem kredytowym Grupy |

W poniższej tabeli zaprezentowano pozycje dochodów, kosztów, zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, w których ujmowany jest wynik na wycenie i rozliczeniu instrumentów finansowych.

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

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

Transakcje z Członkami Zarządu jednostki dominującej

| | Wartość transakcji w okresie | | Saldo na dzień | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------|
| | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.07.2019- 30.09.2019 | 31.03.2021 | 31.12.2020 |
| <i>w tys. zł</i> | | | | |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu pełnienia funkcji w R22 S.A. | 108 | 208 | | |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu pełnienia funkcji w jednostkach zależnych | 26 | 5 | | |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | | 34 | 30 |
| Wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług / Zobowiązania | 213 | 120 | 39 | 101 |

Transakcje z Członkami Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej R22 S.A. w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 r. wyniosło 60 tys. zł (w okresie porównawczym 60 tys. zł).

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

*(w tysiącach złotych)***22.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi**

| | Wartość transakcji w okresie | | Saldo na dzień | |
|---|---------------------------------|---------------------------|----------------|------------|
| | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.07.2019- 30.09.2019 | 31.03.2021 | 31.12.2020 |
| <i>w tys. zł</i> | | | | |
| Przychody ze sprzedaży / Należności handlowe | 62 | 214 | 266 | 64 |
| jednostki stowarzyszone | 46 | 8 | 49 | 39 |
| inne podmioty powiązane | 16 | 206 | 217 | 25 |
| Odsetki otrzymane od pożyczek / Pożyczki udzielone | 2 | - | 250 | 550 |
| jednostki stowarzyszone | 1 | - | 106 | 408 |
| inne podmioty powiązane | 1 | - | 144 | 142 |
| Zakupy / Zobowiązania handlowe | 110 | 418 | 32 | 76 |
| jednostki stowarzyszone | 106 | 41 | 32 | 76 |
| inne podmioty powiązane | 4 | 378 | - | - |

Transakcje z innymi podmiotami powiązanymi obejmują:

- transakcje z EPSO Group Sp. z o.o. i Leadstream Sp z o.o. za okres do dnia objęcia kontroli, powiązane na podstawie MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” par. 9 b) vi);

- transakcje z B88 Holding Spider spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A., Spider Sp. z o.o. oraz Inotel Biznes Spider Sp. z o.o. S.K.A. powiązane na podstawie MSR 24 par. 9 b) vi).

Vercom S.A. udzieliła poręczenia weksla in blanco wystawionego przez jednostkę stowarzyszoną Appchance Group Sp. z o.o., który zgodnie z deklaracją wekslową może zostać wypełniony w każdym czasie w wypadku niedokonania spłaty kredytu w rachunku bieżącym Appchance Group Sp. z o.o., z kwotą limitu wynoszącą 400 tys. zł.

23. Program motywacyjny rozliczany w formie akcji

W dniu 3 lutego 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki zależnej Vercom S.A. przyjęło uchwałę w sprawie wprowadzenia programu motywacyjnego dla pracowników związanych z Vercom S.A. Program dotyczy 4 lat obrotowych, tj. od 2021 do 2024 roku, i będzie rozliczany poprzez sprzedaż uczestnikom Programu akcji spółki Vercom S.A. po ich cenie nominalnej (0,02 PLN za akcję) po spełnieniu warunków określonych w programie. W trakcie trwania programu jego uczestnikom zaoferowanych zostanie maksymalnie 126 850 akcji, które aktualnie znajdują się już w posiadaniu spółki Vercom S.A.

Dotychczas podpisane, pozostające w mocy Umowy o uczestnictwie w Programie dotyczą lat obrotowych 2021-2024 i obejmują 84 472 akcji, w tym:

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

Wolumen uprawnień możliwych do przyznania z tytułu realizacji celów w kolejnych latach programu

| w tys. zł | Rok obrotowy | | | | Razem |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | |
| Pula lojalnościowa | 19 750 | - | - | - | 19 750 |
| Pula celu indywidualnego | 7 328 | 6 179 | 6 179 | 6 179 | 25 865 |
| Pula celu wynikowego | 7 328 | 6 179 | 6 179 | 6 179 | 25 865 |
| Pula celu rynkowego | 3 674 | 3 106 | 3 106 | 3 106 | 12 992 |
| Razem | 38 080 | 15 464 | 15 464 | 15 464 | 84 472 |

Aktualnie w puli rezerwowej, możliwej do przyznania pracownikom spółki Vercom S.A., pozostaje 42 378 sztuk uprawnień do zakupu akcji.

Dotychczas podpisane umowy o uczestnictwo w programie datowane są na dzień 30 kwietnia 2021 r., a tym samym w pierwszym kwartale roku 2021 nie rozpoznano kosztu powiązanego z programem motywacyjnym. Na dzień sprawozdawczy żaden z Uczestników nie nabył uprawnień do akcji.

Uprawnienia wynikające z poszczególnych pul uprawnień rozpatrywane będą niezależnie.

Kryterium lojalnościowe i cele indywidualne będą rozpatrywane oddzielnie dla każdego uczestnika programu i odnosić będą się do każdego roku obowiązywania programu odrębnie.

Wymagany poziom EBITDA w poszczególnych latach objętych programem, stanowiący warunek realizacji celu wynikowego oraz wymagany procentowy wzrost średniego kursu akcji w ostatnim kwartale poszczególnych lat objętych programem, stanowiący warunek realizacji celu rynkowego, przedstawiono w tabeli poniżej. W przypadku nieosiągnięcia celów programu w danym roku obrotowym, uprawnienia z puli powiązanej z tym celem mogą zostać przyznane w kolejnych latach obrotowych w przypadku osiągnięcia celu skumulowanego.

Poziom kryteriów celu wynikowego i celu rynkowego programu motywacyjnego w poszczególnych latach obrotowych objętych programem w stosunku do Ceny emisyjnej

| w tys. zł | Rok obrotowy | | | |
|--|--------------|--------|--------|--------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Poziom skonsolidowanej EBITDA Vercom S.A. wymagany do osiągnięcia celu wynikowego | 37 000 | 45 000 | 60 000 | 75 000 |
| Procentowy wzrost kursu akcji w stosunku do ceny emisyjnej ustalony jako cel rynkowy | 15,00% | 20,00% | 20,00% | 20,00% |

W ramach puli lojalnościowej, akcje zostaną sprzedane uczestnikom Programu w pierwszej połowie 2022 r. W ramach puli celu indywidualnego, wynikowego i rynkowego, pod warunkiem realizacji określonego celu oraz kryterium lojalnościowego, dzień sprzedaży akcji przypadać będzie w pierwszej połowie roku następującego po roku, dla którego miała miejsce pozytywna weryfikacja danego celu.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

Oszacowana wartość godziwa prawa do otrzymania pojedynczej akcji przez osobę uprawnioną w ramach obowiązywania programu lojalnościowego w kolejnych latach obrotowych w ramach poszczególnych celów została przedstawiona w tabeli poniżej.

Wartość godziwa jednego uprawnienia z poszczególnych pul w kolejnych latach obrotowych objętych programem

| <i>w zł</i> | Rok obrotowy | | | |
|---|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Wartość godziwa jednego uprawnienia z puli lojalnościowej, puli celu indywidualnego oraz puli celu wynikowego | 45,79 zł | 45,53 zł | 45,32 zł | 44,91 zł |
| Wartość godziwa jednego uprawnienia z puli celu rynkowego | 28,06 zł | 23,27 zł | 19,30 zł | 15,20 zł |

Zastosowany model wyceny pozwalający na ustalenie wartości godziwej uprawnień do akcji (w tym z uwzględnieniem prawdopodobieństwa realizacji celu rynkowego), z uwagi na charakter programu zbliżony do opcji bermudzkiej, bazował na symulacji Monte Carlo. Kluczowe dane wsadowe do modelu stanowiły:

- Cena emisyjna na moment podpisania umowy równa 45 zł,
- Cena wykonania opcji na poziomie 0,02 zł,
- Model wyceny bazował na geometrycznym ruchu Browna z następującymi parametrami:
 - Oczekiwana zmienność (wyrażona w skali roku) na poziomie ok 42,58% - oszacowana na podstawie notowań cen akcji Spółki R22 S.A. na GPW w Warszawie, począwszy od roku 2018,
 - Stopa wolna od ryzyka kalkulowana na bazie danych z rynku obligacji skarbowych,
 - Brak oczekiwań co do wypłacalnych dywidend w okresie obowiązywania programu.

Łączny koszt programu motywacyjnego w latach obrotowych 2021-2024 wyceniony na dzień 30 kwietnia 2021 r. (dzień przyznania zdefiniowany w MSSF 2 „Płatności w formie akcji”) szacuje się na 2 857 tys. zł.

Całkowity koszt programu zostanie rozpoznany w okresie jego trwania – w latach obrotowych 2021-2024.

Oczekiwany, na dzień sprawozdawczy, koszt programu pozostały do rozpoznania w poszczególnych latach przedstawiono w tabeli poniżej.

Koszt programu motywacyjnego rozpoznany/oczekiwany do rozpoznania w kolejnych latach obrotowych

| <i>w tys. zł</i> | Rok obrotowy | | | |
|---|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Oczekiwany koszt programu motywacyjnego | 1 796 | 629 | 306 | 126 |

Koszt programu motywacyjnego dla poszczególnych pul jest stały w poszczególnych kwartałach w trakcie ich obowiązywania, przy czym w pierwszych latach trwania programu w mocy pozostają ustalenia powiązane zarówno z celami w tych latach, jak też celami przypisanymi do lat kolejnych. Tym samym suma kosztów pul przypisanych do początkowych lat trwania programu, jest wyższa niż ich suma w latach kolejnych.

W przypadku, w którym założenia przyjęte na potrzeby szacunku ulegną zmianie, rzeczywisty koszt programu motywacyjnego może być inny od przedstawionego powyżej.

24. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Otrzymana dywidenda

W dniu 8 kwietnia 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Vercom S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziały zysku spółki za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2020 r. w wysokości 17 400 tys. zł w taki sposób, że kwotę 15 061 tys. zł przeznaczono na wypłatę dywidendy oraz kwotę 2 339 tys. zł przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki. Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 8 kwietnia 2021 r.

W związku z uchwałą podjętą przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Vercom S.A., 8 kwietnia 2021 r. Spółka R22 S.A. otrzymała w drodze dywidendy kwotę 10 620 tys. zł.

Rekomendacja wypłaty dywidendy

W dniu 10 maja 2021 r. Zarząd R22 S.A. zarekomendował aby zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. w wysokości 12 261 tys. zł podzielić w następujący sposób:

- a) kwotę 12 053 tys. zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy
- b) kwotę 208 tys. zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki

Z uwagi na fakt, że w dniu 6 października 2020 r. Spółka wypłaciła zaliczkę na poczet dywidendy w kwocie 3 970 tys. zł, kwota do wypłaty pozostałej części dywidendy wynosić będzie 8 083 tys. zł.

Jako dzień dywidendy Zarząd Spółki proponuje ustalić 14 czerwca 2021 r.

Jako dzień wypłaty dywidendy Zarząd Spółki proponuje ustalić 21 czerwca 2021 r.

Wprowadzenie do obrotu akcji na GPW

W dniu 5 maja 2021 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę w sprawie wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii A i B jednostki zależnej Vercom S.A. Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 6 maja 2021 r. do obrotu giełdowego na rynku równoległym 14 110 700 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 360 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B spółki Vercom S.A., o wartości nominalnej 0,02 zł każda, oznaczone przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem „PLVRCM000016” oraz notować akcje spółki Vercom S.A., w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą „VERCOM” i oznaczeniem „VRC”.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

Dodatkowo, w dniu 5 maja 2021 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę w sprawie wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW praw do akcji zwykłych na okaziciela serii D jednostki zależnej Vercom S.A. Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 6 maja 2021 r. do obrotu giełdowego na rynku równoległym 4 000 000 (cztery miliony) praw do akcji zwykłych na okaziciela serii D spółki Vercom S.A., o wartości nominalnej 0,02 zł każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem „PLVRCM000032” oraz notować prawa do akcji spółki Vercom S.A. w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą „VERCOM-PDA” i oznaczeniem „VRCA”.

25. Prawo do użytkowania aktywów/ Leasing MSSF 16

Dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. wszedł w życie MSSF 16 Leasing.

Pierwszym okresem rocznym obowiązywania MSSF 16 dla Grupy był rok obrotowy rozpoczynający się 1 lipca 2019 r. Grupa przyjęła pełną metodę retrospektywną jako metodę wdrożenia MSSF 16 z przekształceniem danych porównawczych.

W poniższych tabelach zaprezentowano wpływ MSSF 16 na dane bieżącego okresu oraz dane porównawcze zaprezentowane w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym tj. wyłączono koszty najmu rozpoznane jako prawo do użytkowania aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, ujęto amortyzację oraz koszty finansowe (odsetki) od leasingu, a także uwzględniono wpływ podatku odroczonego.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020 r. oraz 30 września 2019 r.

| | Za okres 3 miesięcy zakończony | | | | | |
|---|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------|
| | 31.03.2020 | | 31.03.2020 | | 30.09.2019 | |
| | <i>MSR 17</i> | <i>MSSF 16</i> | <i>MSR 17</i> | <i>MSSF 16</i> | <i>MSR 17</i> | <i>MSSF 16</i> |
| | <i>Wpływ MSSF 16</i> | | | <i>Wpływ MSSF 16</i> | | |
| Działalność kontynuowana | | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 49 489 | - | 49 489 | 44 437 | - | 44 437 |
| Pozostałe przychody operacyjne | (13) | - | (13) | 2 | - | 2 |
| Amortyzacja | (3 612) | (580) | (4 192) | (3 386) | (578) | (3 964) |
| Usługi obce | (28 543) | 673 | (27 870) | (25 287) | 665 | (24 622) |
| Koszty świadczeń pracowniczych | (6 449) | - | (6 449) | (5 800) | - | (5 800) |
| Zużycie materiałów i energii | (874) | - | (874) | (869) | - | (869) |
| Podatki i opłaty | (406) | - | (406) | (399) | - | (399) |
| Pozostałe koszty operacyjne | (60) | - | (60) | (120) | - | (120) |
| Zysk na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych | - | - | - | (60) | - | (60) |
| Pozostałe odpisy | (215) | - | (215) | (167) | - | (167) |
| Zysk na działalności operacyjnej | 9 317 | 93 | 9 410 | 8 351 | 87 | 8 438 |
| Przychody finansowe | 38 | - | 38 | 94 | - | 94 |
| Koszty finansowe | (3 097) | (98) | (3 195) | (1 650) | (110) | (1 760) |
| Koszty finansowe netto | (3 059) | (98) | (3 157) | (1 556) | (110) | (1 666) |
| Udział w zyskach/(stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności | (317) | - | (317) | (162) | - | (162) |
| Zysk przed opodatkowaniem | 5 941 | (5) | 5 936 | 6 633 | (23) | 6 610 |
| Podatek dochodowy | (634) | 1 | (633) | (1 742) | - | (1 742) |
| Zysk netto | 5 307 | (4) | 5 303 | 4 891 | (23) | 4 868 |
| <i>Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat</i> | | | | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | (1 208) | - | (1 208) | (915) | - | (915) |
| Wycena instrumentów zabezpieczających | 28 | - | 28 | 389 | - | 389 |
| Podatek dochodowy | (5) | - | (5) | (74) | - | (74) |
| Inne całkowite dochody netto | (1 185) | - | (1 185) | (600) | - | (600) |
| Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | 4 122 | (4) | 4 118 | 4 291 | (23) | 4 268 |
| Z tego zysk netto: | | | | | | |
| - przypadający na akcjonariuszy jednostki | 3 892 | (3) | 3 889 | 3 382 | (16) | 3 366 |
| - przypadający na udziały niekontrolujące | 1 415 | (1) | 1 414 | 1 509 | (7) | 1 502 |
| Zysk netto na akcję (w zł na jedną akcję) | | | | | | |
| Podstawowy | 3 001 | - | 3 001 | 2 705 | - | 2 705 |
| Rozwodniony | 1 117 | - | 1 117 | 1 563 | - | 1 563 |

W tabeli powyżej ujęto wpływ MSSF 16 tj. wyłączono koszty najmu rozpoznane jako prawo do użytkowania aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, ujęto amortyzację oraz koszty finansowe (odsetki) od leasingu, a także uwzględniono wpływ podatku odroczonego.

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

| | Za okres 3 miesięcy zakończony | |
|---|--------------------------------|------------------------------|
| | 31.03.2021 <i>MSR 17</i> | 31.03.2021 <i>MSSF 16</i> |
| | | <i>Wpływ MSSF 16</i> |
| Działalność kontynuowana | | |
| Przychody ze sprzedaży | 67 279 | - |
| Pozostałe przychody operacyjne | 35 | - |
| Amortyzacja | (4 356) | (633) |
| Usługi obce | (42 403) | 738 |
| Koszty świadczeń pracowniczych | (7 069) | - |
| Zużycie materiałów i energii | (692) | - |
| Podatki i opłaty | (113) | - |
| Pozostałe koszty operacyjne | (30) | - |
| Zysk/(strata) na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych | 10 | - |
| Pozostałe odpisy | (84) | - |
| Zysk na działalności operacyjnej | 12 577 | 105 |
| Przychody finansowe | 20 | - |
| Koszty finansowe | (2 276) | (111) |
| Koszty finansowe netto | (2 256) | (111) |
| Udział w zyskach/(stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności | (301) | - |
| Zysk przed opodatkowaniem | 10 020 | (6) |
| Podatek dochodowy | (1 497) | 1 |
| Zysk netto | 8 523 | (5) |
| <i>Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat</i> | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | 417 | - |
| Wycena instrumentów zabezpieczających | - | - |
| Podatek dochodowy | - | - |
| Inne całkowite dochody netto | 417 | - |
| Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | 8 940 | (5) |
| Z tego zysk netto: | | |
| - przypadający na akcjonariuszy jednostki | 6 903 | (4) |
| - przypadający na udziały niekontrolujące | 1 620 | (1) |
| Zysk netto na akcję (w zł na jedną akcję) | | |
| Podstawowy | 0,49 | - |
| Rozwodniony | 0,49 | - |

W tabeli powyżej ujęto wpływ MSSF 16 tj. wyłączono koszty najmu rozpoznane jako prawo do użytkowania aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, ujęto amortyzację oraz koszty finansowe (odsetki) od leasingu, a także uwzględniono wpływ podatku odroczonego.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

Wpływ MSSF 16 na sytuację finansową na dzień 31 grudnia 2020 r.

| | Na dzień | | |
|---|---------------------|----------------------|-----------------------|
| | 31.12.2020 | | 31.12.2020 |
| | <i>dane</i> | | <i>dane uprzednio</i> |
| | <i>preksztalone</i> | | <i>zatwierdzone</i> |
| | <i>MSR 17</i> | <i>Wpływ MSSF 16</i> | <i>MSR 16</i> |
| Aktywa | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 26 268 | (7 047) | 19 221 |
| Prawa do korzystania z aktywów | - | 14 673 | 14 673 |
| Wartości niematerialne i wartość firmy | 244 143 | - | 244 143 |
| Inwestycje w jednostki stowarzyszone | 39 952 | - | 39 952 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 5 576 | - | 5 576 |
| Pozostałe aktywa | 320 | - | 320 |
| Aktywa trwałe | 316 259 | 7 626 | 323 885 |
| Aktywa obrotowe | 51 106 | - | 51 106 |
| Aktywa ogółem | 367 365 | 7 626 | 374 991 |
| Pasywa | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał podstawowy | 284 | - | 284 |
| Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały | 71 759 | (1 059) | 70 700 |
| Akcje własne | (2 060) | - | (2 060) |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | (1 065) | - | (1 065) |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | 68 918 | (1 059) | 67 859 |
| Udziały niekontrolujące | 16 600 | 22 | 16 622 |
| Kapitał własny | 85 518 | (1 037) | 84 481 |
| Zobowiązania | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 176 546 | - | 176 546 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 5 342 | 5 450 | 10 792 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 163 | - | 163 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 16 777 | 208 | 16 985 |
| Pozostałe zobowiązania | 61 | - | 61 |
| Zobowiązania długoterminowe | 198 889 | 5 658 | 204 547 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 23 924 | - | 23 924 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 1 267 | 3 005 | 4 272 |
| Instrumenty pochodne | 7 | - | 7 |
| Zobowiązania handlowe | 23 096 | - | 23 096 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 20 899 | - | 20 899 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 4 557 | - | 4 557 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 1 998 | - | 1 998 |
| Pozostałe zobowiązania | 4 897 | - | 4 897 |
| Rezerwy | 2 313 | - | 2 313 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 82 958 | 3 005 | 85 963 |
| Zobowiązania razem | 281 847 | 8 663 | 290 510 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | 367 365 | 7 626 | 374 991 |

W tabeli powyżej ujęto wpływ MSSF 16 tj. rozpoznano prawo do użytkowania aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu oraz zmianę kapitałów własnych wynikającą z retrospektywnego ujęcia wpływu MSSF 16 na kapitał własny i korekt wyniku finansowego.

Wpływ MSSF 16 na sytuację finansową na dzień 31 marca 2021 r.

| | Na dzień | | |
|---|----------------|----------------------|----------------|
| | 31.03.2021 | | 31.03.2021 |
| | MSR 17 | | MSR 16 |
| | | <i>Wpływ MSSF 16</i> | |
| Aktywa | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 27 229 | (7 088) | 20 141 |
| Prawa do korzystania z aktywów | - | 16 492 | 16 492 |
| Wartości niematerialne i wartość firmy | 243 360 | - | 243 360 |
| Inwestycje w jednostki stowarzyszone | 39 651 | - | 39 651 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 858 | - | 6 858 |
| Pozostałe aktywa | 326 | - | 326 |
| Aktywa trwałe | 317 424 | 9 404 | 326 828 |
| Aktywa obrotowe | 56 791 | - | 56 791 |
| Aktywa ogółem | 374 215 | 9 404 | 383 619 |
| Pasywa | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał podstawowy | 284 | - | 284 |
| Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały | 78 485 | (1 063) | 77 422 |
| Akcje własne | (2 060) | - | (2 060) |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | (912) | - | (912) |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | 75 797 | (1 063) | 74 734 |
| Udziały niekontrolujące | 18 091 | 21 | 18 112 |
| Kapitał własny | 93 888 | (1 042) | 92 846 |
| Zobowiązania | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 171 623 | - | 171 623 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 4 337 | 7 704 | 12 041 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 151 | - | 151 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 17 159 | 162 | 17 321 |
| Pozostałe zobowiązania | 61 | - | 61 |
| Zobowiązania długoterminowe | 193 331 | 7 866 | 201 197 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 21 857 | - | 21 857 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 2 389 | 2 580 | 4 969 |
| Instrumenty pochodne | 4 | - | 4 |
| Zobowiązania handlowe | 27 185 | - | 27 185 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 22 601 | - | 22 601 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 5 253 | - | 5 253 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 2 219 | - | 2 219 |
| Pozostałe zobowiązania | 3 228 | - | 3 228 |
| Rezerwy | 2 260 | - | 2 260 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 86 996 | 2 580 | 89 576 |
| Zobowiązania razem | 280 327 | 10 446 | 290 773 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | 374 215 | 9 404 | 383 619 |

W tabeli powyżej ujęto wpływ MSSF 16 tj. rozpoznano prawo do użytkowania aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu oraz zmianę kapitałów własnych wynikającą z retrospektywnego ujęcia wpływu MSSF 16 na kapitał własny i korekt wyniku finansowego.

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020 r. oraz 30 września 2019 r.

| | Za okres 3 miesięcy zakończony | | | | | |
|---|--------------------------------|--------------|----------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 31.03.2020 | | 31.03.2020 | | 30.09.2019 | |
| | MSR 17 | MSSF 16 | MSR 17 | MSR 17 | MSSF 16 | MSSF 16 |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | <i>Wpływ MSSF 16</i> | | <i>Wpływ MSSF 16</i> | | | |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | 5 307 | (4) | 5 303 | 4 891 | (23) | 4 868 |
| Korekty: | | | | | | |
| - Amortyzacja | 3 612 | 580 | 4 192 | 3 386 | 578 | 3 964 |
| - Wycena instrumentów pochodnych | (5) | - | (5) | (145) | - | (145) |
| - Udział w zyskach / (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności | 317 | - | 317 | 162 | - | 162 |
| - Zysk z działalności inwestycyjnej | - | - | - | 60 | - | 60 |
| - Podatek dochodowy | 634 | (1) | 633 | 1 742 | - | 1 742 |
| - Koszty netto z tytułu odsetek i różnic kursowych | 1 970 | 98 | 2 068 | 1 407 | (110) | 1 297 |
| | 11 835 | 673 | 12 508 | 11 503 | 445 | 11 948 |
| Zmiana stanu: | | | | | | |
| Należności handlowych | (802) | - | (802) | (396) | - | (396) |
| Pozostałych aktywów | (1 112) | - | (1 112) | 66 | - | 66 |
| Zobowiązań handlowych | 5 034 | - | 5 034 | (1 167) | - | (1 167) |
| Zobowiązań pozostałych | (303) | - | (303) | 377 | - | 377 |
| Zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych | 96 | - | 96 | (26) | - | (26) |
| Zobowiązań z tytułu umów z klientami | 1 463 | - | 1 463 | 594 | - | 594 |
| Rezerw | (146) | - | (146) | - | - | - |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej | 16 065 | 673 | 16 738 | 10 951 | 445 | 11 396 |
| Podatek zapłacony | (856) | - | (856) | (721) | - | (721) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 15 209 | 673 | 15 882 | 10 230 | 445 | 10 675 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (29 218) | - | (29 218) | (22 239) | - | (22 239) |
| Dywidendy wypłacone udziałowcom niekontrolującym | (376) | - | (376) | - | - | - |
| Nabycie akcji własnych | - | - | - | (2 060) | - | (2 060) |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 51 575 | - | 51 575 | 46 692 | - | 46 692 |
| Spląty kredytów i pożyczek | (3 398) | - | (3 398) | (5 768) | - | (5 768) |
| Nabycie udziałów niekontrolujących | (29 284) | - | (29 284) | (29 660) | - | (29 660) |
| Odsetki zapłacone | (2 050) | (98) | (2 148) | (1 044) | 110 | (934) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu | (742) | (575) | (1 317) | (903) | (555) | (1 458) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 15 725 | (673) | 15 052 | 7 257 | (445) | 6 812 |
| Przepływy pieniężne netto ogółem | 1 716 | - | 1 716 | (4 752) | - | (4 752) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 6 946 | - | 6 946 | 15 624 | - | 15 624 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 8 661 | - | 8 661 | 10 872 | - | 10 872 |

W tabeli powyżej ujęto wpływ MSSF 16 tj. wyłączono koszty najmu rozpoznane jako prawo do użytkowania aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, ujęto amortyzację oraz koszty finansowe (odsetki) od leasingu, a także uwzględniono wpływ podatku odroczonego.

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

| | Za okres 3 miesięcy zakończony | | |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------|
| | 31.03.2021 | 31.03.2021 | |
| | MSR 17 | MSSF 16 | |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | <i>Wpływ MSSF 16</i> | |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | 8 523 | (5) | 8 518 |
| Korekty: | | | |
| - Amortyzacja | 4 356 | 633 | 4 989 |
| - Wycena opcji na nabycie udziałów niekontrolujących w H88 S.A. | (3) | - | (3) |
| - Udział w (zyskach)/stratach jednostek wycenianych metodą praw własności | 301 | - | 301 |
| - Podatek dochodowy | 1 497 | (1) | 1 496 |
| - Koszty netto z tytułu odsetek i różnic kursowych | 2 235 | 111 | 2 346 |
| | 16 909 | 738 | 17 647 |
| Zmiana stanu: | | | |
| Należności handlowych | 1 665 | - | 1 665 |
| Pozostałych aktywów | (1 705) | - | (1 705) |
| Zobowiązań handlowych | 4 083 | - | 4 083 |
| Zobowiązań pozostałych | (2 055) | - | (2 055) |
| Zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych | 221 | - | 221 |
| Zobowiązań z tytułu umów z klientami | 1 690 | - | 1 690 |
| Rezerw | (53) | - | (53) |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności | 20 755 | 738 | 21 493 |
| Podatek zapłacony | (1 746) | - | (1 746) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 19 009 | 738 | 19 747 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (3 384) | - | (3 384) |
| Spląty kredytów i pożyczek | (7 612) | - | (7 612) |
| Odsetki zapłacone | (1 378) | (111) | (1 489) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu | (698) | (627) | (1 325) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (9 687) | (738) | (10 425) |
| Przepływy pieniężne netto ogółem | 5 939 | - | 5 939 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 20 944 | - | 20 944 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 26 883 | - | 26 883 |

W tabeli powyżej ujęto wpływ MSSF 16 tj. wyłączono koszty najmu rozpoznane jako prawo do użytkowania aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, ujęto amortyzację oraz koszty finansowe (odsetki) od leasingu, a także uwzględniono wpływ podatku odroczonego.