

Raport okresowy

femion
technology.

**Skonsolidowany oraz jednostkowy raport kwartalny
za II kwartał 2022 roku**

Wrocław, 16 sierpnia 2022 roku

Spis treści

List Zarządu Femion Technology S.A. do Akcjonariuszy i Inwestorów	3
I. Skonsolidowany raport kwartalny	4
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
2. Analiza wskaźnikowa	4
3. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	5
4. Skonsolidowany bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2022 r.....	6
II. Jednostkowy raport kwartalny	12
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe	12
2. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	12
3. Jednostkowy bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2022 r.....	13
III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	19
IV. Podstawowe informacje o Emitencie	23
1. Grupa Kapitałowa	23
2. Zarząd i Rada Nadzorcza	25
3. Akcjonariat.....	25
4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta oraz Grupę Kapitałową, w przeliczeniu na pełne etaty.....	25
V. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką podjęto w obszarze rozwoju prowadzonej działalności Emitenta oraz Grupy Kapitałowej.....	26
VI. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji prognoz jednostkowych oraz skonsolidowanych wyników finansowych.....	27

List Zarządu Femion Technology S.A. do Akcjonariuszy i Inwestorów

Szanowni Państwo,

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A. („Grupa”) w drugim kwartale 2022 roku podejmowała działania zmierzające do realizacji założonej Strategii na lata 2022-2025. Po przeprowadzonym procesie due diligence zawarta została, z dotychczasowymi udziałowcami, umowa nabycia 100% udziałów w spółce Payment Technology sp. z o. o., która to spółka posiada autorskie oprogramowanie do realizowania transakcji płatniczych w Internecie, a także grono klientów, którzy korzystają z tych rozwiązań. W związku z włączeniem do Grupy Kapitałowej spółki Payment Technology sp. z o. o., spółka zależna TryPay S.A., będąca krajową instytucją płatniczą, weszła w prawa i obowiązki umów zawartych z partnerami Payment Technology sp. z o. o., stopniowo przejmując ich obsługę. W ocenie Zarządu efektem wyżej wymienionych działań będzie zwiększenie przychodów w kolejnych kwartałach 2022 roku. Zarząd ocenia jednak, że dopiero wyniki za czwarty kwartał 2022 roku pokażą pełnie efektów synergii związanych z włączeniem Payment Technology sp. z o. o. do Grupy Kapitałowej.

W ocenie Zarządu, przejęcie Payment Technology sp. z o. o. oraz podjęte w wyniku realizacji tej transakcji działania operacyjne umożliwią przyspieszenie rozwoju Grupy oraz znaczny wzrost przychodów. Przeprowadzona transakcja, umożliwi Grupie rozpoczęcie obsługi transakcji płatniczych dla nowych segmentów klientów, działających w obszarze e-commerce, a także podmiotów zajmujących się obrotem kryptoaktywami, zarówno w Polsce jak i poza jej granicami.

Celem podstawowym, jaki Zarząd stawia sobie do realizacji w najbliższych kwartałach, jest znaczne zwiększenie przychodów przy jednoczesnym zoptymalizowaniu kosztów prowadzonej działalności, co powinno prowadzić do uzyskania break event point przez Grupę. Cel ten będzie realizowany głównie poprzez maksymalne wykorzystanie potencjału rozwiązań technologicznych posiadanych przez Payment Technology sp. z o. o., pozyskanie nowych klientów oraz optymalne wykorzystanie posiadanych zasobów. Dzięki transferowi wiedzy i technologii, a także już zawartym kontraktom oraz rozwiązaniom organizacyjnym i prawnym Grupa ma możliwość realizowania transakcji dla swoich klientów zarówno w PLN, jak i walutach obcych. Rozwojowi w obszarze transakcji płatniczych towarzyszyć będą nakłady inwestycyjne w zakresie tych systemów informatycznych, które związane są z obsługą dotychczasowych lub nowych klientów, w szczególności obejmuje to systemy transakcyjne służące do realizowania usług płatniczych, jak i systemy wspomagające.

Zarząd dostrzega również negatywne okoliczności rynkowe związane z pogarszającą się sytuacją gospodarczą, jak i ryzyko związane ze zmniejszeniem ilości i wolumenu realizowanych transakcji, co może powodować trudności w zakresie uzyskania dodatkich przepływów pieniężnych, jak również środków finansowych niezbędnych dla funkcjonowania i rozwoju działalności Grupy. Okoliczności te niosą za sobą wiele ryzyk, które mogą znacznie wpłynąć na realizację celów i planów, a także na sytuację Grupy.

Wynik finansowy drugiego kwartału 2022 roku odzwierciedla aktualną fazę realizowanej Strategii Grupy polegającej na tworzeniu innowacyjnych produktów opartych na nowoczesnych technologiach i autorskich systemach informatycznych.

Zarząd w najbliższych kwartałach zamierza się skupić w szczególności na rozwoju usług płatniczych, dostrzegając możliwość uzyskania w ograniczonym horyzoncie czasowym znacznej dynamiki wzrostu skali działania Grupy. W związku z tym Zarząd dokona przeglądu i analizy przyjętych w Strategii Grupy Kapitałowej na lata 2022-2025 założeń, pod kątem ich ewentualnej zmiany lub modyfikacji, jak również nie wyklucza decyzji o wstrzymaniu lub rezygnacji z części prowadzonych projektów. Działanie to podyktowane jest optymalizacją wykorzystania posiadanych zasobów i ukierunkowaniem ich na te obszary, które mają największy potencjał rozwoju, pod kątem uzyskiwanych przychodów.

Z wyrazami szacunku,

Jarosław Olejarsz

Zarząd Femion Technology S.A.

I. Skonsolidowany raport kwartalny

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku wyników (w tys. PLN)	II kwartał 2022	II kwartał 2021	II kwartał 2022 narastająco	II kwartał 2021 narastająco
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	646,7	579,6	1 286,6	7 459,4
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 204,8	-1 242,1	-2 387,7	765,7
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 210,4	-1 243,0	-2 397,0	833,7
Wynik na działalności finansowej	-50,7	-224,6	-67,9	-591,5
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 261,1	-1 467,6	-2 464,9	242,2
Zysk (strata) brutto	-1 261,1	-1 467,6	-2 464,9	242,2
Zysk (strata) netto	-1 054,2	-1 597,4	-2 040,9	351,5

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu (w tys. PLN)	30.06.2022	30.06.2021
Aktywa razem	57 909,0	4 265,3
Należności długoterminowe	45,0	45,0
Należności krótkoterminowe	3 301,7	870,1
Środki pieniężne na koniec okresu	40 935,0	1 594,2
Kapitał (fundusz) własny	1 075,9	2 632,3
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	56 644,9	1 431,0

2. Analiza wskaźnikowa

Wskaźniki płynności finansowej	II kwartał 2022	I kwartał 2022	IV kwartał 2021	III kwartał 2021	II kwartał 2021
Płynność I stopnia	0,72	0,54	1,01	1,94	1,11
Płynność II stopnia	0,78	0,83	1,87	2,69	1,72
Płynność III stopnia	0,78	0,85	1,94	2,75	1,75

- Płynność I stopnia (wskaźnik płatności gotówkowej) = (inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe)
- Płynność II stopnia (wskaźnik płynności szybkiej) = [(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe)/zobowiązania krótkoterminowe]
- Płynność III stopnia = (aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe)

Wskaźniki rentowności	II kwartał 2022	I kwartał 2022	IV kwartał 2021	III kwartał 2021	II kwartał 2021
ROA	-1,82%	-26,08%	-85,94%	-22,91%	-37,45%
ROE	-165,96%	-60,84%	-58,75%	-44,71%	-37,99%
ROI	-2,09%	-31,36%	-49,33%	-27,45%	-29,14%
Rentowność netto	-163,01%	-154,20%	-554,32%	-206,09%	-275,60%

- ROA = (zysk (strata) netto/aktywa razem) x 100%
- ROE = (zysk (strata) netto/kapitał własny poprzedniego okresu) x 100%
- ROI = (zysk (strata) z działalności operacyjnej/aktywa razem) x 100%
- Rentowność netto = (zysk (strata) netto/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi) x 100%

Wskaźnik warunkujący prawo do żądania przymusowego przedterminowego wykupu Obligacji	II kwartał 2022	I kwartał 2022	IV kwartał 2021	III kwartał 2021	II kwartał 2021
Wskaźnik zadłużenia	14,12	1,40	-0,27	-0,38	-0,27

Wskaźnik zadłużenia dla obligacji: wskaźnik relacji zobowiązań krótko- i długoterminowych pomniejszonych o sumę wartości środków pieniężnych spółek Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A., wartości lokat i kaucji złożonych w bankach oraz wartości zobowiązań Krajowej Instytucji Płatniczej TryPay S.A./kapitał własny na poziomie skonsolidowanym. W związku z tym, że wskaźnik zadłużenia dla obligacji wyemitowanych przez Spółkę, które zostały objęte przez spółkę TryPay S.A. przekracza poziom 3,0 wystąpił Przypadek Naruszenia określony w WEO. W związku z tym obligatariusz spółka TryPay S.A. ma prawo do złożenia oświadczenia o żądaniu przedterminowego wykupu Obligacji. Jeżeli spółka TryPay S.A. jako obligatariusz złoży oświadczenie pod rygorem nieważności, że wyrażają zgodę na przekroczenie wskaźnika, naruszenie to przestanie obowiązywać. Wartość obligacji, do których odnosi się ww. wskaźnik na dzień sporządzenia raportu wynosi 250,0 PLN.

3. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W omawianym kwartale spółka Femion Technology S.A. połączyła się ze spółką SMS Invest sp. z o.o. dane przedstawione w niniejszym raporcie uwzględniają dane połączeniowe, chyba że w treści wskazano inaczej.

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A. w drugim kwartale 2022 roku poniosła stratę netto na poziomie 1 054,2 tys. PLN. Strata finansowa w dużej mierze wynika z faktu zmiany modelu działania Grupy, a także kosztów związanych z jej reorganizacją i stworzenia nowych usług, które Grupa zamierza świadczyć. Nowe produkty uruchomione w pierwszym kwartale są w fazie pierwszych komercyjnych wdrożeń w związku z tym poziom przychodów z nich uzyskiwany jest niewystarczający do pokrycia kosztów działalności i rozwoju Grupy.

Grupa w omawianym okresie prowadziła prace rozwojowe związane z budową kolejnych elementów oprogramowania AIS (oprogramowania do dostępu do informacji z rachunku). Na koniec pierwszego kwartału 2022 oprogramowanie to zostało zintegrowane w ramach PolishAPI z 14 największymi bankami komercyjnymi w Polsce.

W związku z włączeniem do Grupy Kapitałowej spółki Payment Technology sp. z o. o. pod koniec drugiego kwartału 2022 roku, spółka zależna TryPay S.A. będąca krajową instytucją płatniczą, weszła w prawa i obowiązki do umów zawartych z partnerami Payment Technology sp. z o. o. przejmując ich stopniową obsługę. Dzięki przeprowadzonej transakcji nabycia udziałów spółki zależne będą mogły rozpocząć obsługę transakcji płatniczych dla nowych segmentów klientów działających w obszarze e-commerce, a także podmiotów zajmujących się obrotem kryptoaktywami, zarówno w Polsce, jak i poza jej granicami.

4. Skonsolidowany bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2022 r.

Skonsolidowany bilans - Aktywa (w tys. PLN)	30.06.2022	30.06.2021
A. Aktywa trwałe	13 076,2	1 763,3
I. Wartości niematerialne i prawne	4 123,9	583,3
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 169,0	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	921,5	583,3
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	33,4	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	8 313,6	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	8 313,6	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	49,8	19,5
1. Środki trwałe	49,8	19,5
a) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
b) urządzenia techniczne i maszyny	37,5	16,2
c) środki transportu	11,6	-
d) inne środki trwałe	0,7	3,3
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	45,0	45,0
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	45,0	45,0
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	543,9	1 115,5
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	493,3	1 115,5
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	50,6	-

B. Aktywa obrotowe	44 332,8	2 502,0
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	3 301,7	870,1
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	3 301,7	870,1
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	432,4	32,7
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	459,1	75,9
c) inne	2 410,2	761,5
III. Inwestycje krótkoterminowe	40 940,0	1 594,2
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 940,0	1 594,2
a) w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	5,0	-
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40 935,0	1 594,2
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 935,0	1 594,2
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91,1	37,7
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	500,0	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	57 909,0	4 265,3

Skonsolidowany bilans - Pasywa (w tys. PLN)	30.06.2022	30.06.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	1 075,9	2 632,3
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 632,6	7 418,3
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	12 349,5	7 697,8
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-15 080,9	-15 497,6
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 784,4	2 662,3
VII. Zysk (strata) netto	-2 040,9	351,5
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	-	-
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 833,1	1 633,0
I. Rezerwy na zobowiązania	108,5	35,9
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5,9	28,0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy - krótkoterminowe	102,6	7,9
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	56 644,9	1 431,0
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,6	0,6
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,6	0,6
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	56 644,3	1 420,2
a) kredyty i pożyczki	1 966,0	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	502,2	524,9
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	160,0	157,7
e) z tytułu wynagrodzeń	68,0	-
f) inne	53 948,1	737,6
4. Fundusze specjalne	-	10,2
IV. Rozliczenia międzyokresowe	79,7	166,1
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	79,7	166,1
Pasywa razem	57 909,0	4 265,3

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w tys. PLN)	II kwartał 2022	II kwartał 2021	II kwartał 2022 narastająco	II kwartał 2021 narastająco
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:	646,7	579,6	1 286,6	7 459,4
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	646,7	579,6	1 286,6	7 459,4
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	-1 851,5	-1 821,7	-3 674,3	-6 693,7
I. Amortyzacja	-67,9	-39,8	-124,2	-79,6
II. Zużycie materiałów i energii	-16,3	-15,1	-32,1	-38,5
III. Usługi obce	-957,5	-1 031,8	-1 911,2	-2 520,6
IV. Podatki i opłaty	-43,0	-26,9	-80,9	-2 412,5
V. Wynagrodzenia	-600,8	-567,4	-1 218,7	-1 279,3
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-93,0	-71,4	-183,2	-177,2
- emerytalne	-42,1	-37,4	-83,1	-84,0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-73,0	-69,3	-124,0	-186,0
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 204,8	-1 242,1	-2 387,7	765,7
D. Pozostałe przychody operacyjne	18,0	43,5	39,4	221,6
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,3	0,4	0,7	0,4
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3,0	-	6,0	-
IV. Inne przychody operacyjne	14,7	43,1	32,7	221,2
E. Pozostałe koszty operacyjne	-23,6	-44,4	-48,7	-153,6
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-17,0
III. Inne koszty operacyjne	-23,6	-44,4	-48,7	-136,6
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 210,4	-1 243,0	-2 397,0	833,7
G. Przychody finansowe	1,7	-	2,7	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	1,7	-	2,7	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	-52,4	-224,6	-70,6	-591,5
I. Odsetki	-52,4	-200,7	-70,6	-519,4
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-	-23,9	-	-72,1
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 261,1	-1 467,6	-2 464,9	242,2
K. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
N. Zysk (strata) brutto	-1 261,1	-1 467,6	-2 464,9	242,2
O. Podatek dochodowy	206,9	-129,8	424,0	109,3
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	-	-	-	-
R. Zysk (strata) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto	-1 054,2	-1 597,4	-2 040,9	351,5

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w tys. PLN)	II kwartał 2022	II kwartał 2021	II kwartał 2022 narastająco	II kwartał 2021 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	635,2	4 204,5	1 621,9	2 226,5
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	635,2	4 204,5	1 621,9	2 226,5
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 632,6	7 418,3	8 132,6	7 418,3
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	500,0	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 632,6	7 418,3	8 632,6	7 418,3
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 605,1	13 648,6	9 265,5	12 950,4
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 744,4	-5 950,8	3 084,0	-5 252,6
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 349,5	7 697,8	12 349,5	7 697,8
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-25,2	-	-54,3
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	25,2	-	54,3
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-15 497,6	-15 497,6	-14 997,6	-15 497,6
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-500,0	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-15 080,9	-15 497,6	-15 080,9	-15 497,6
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 104,9	-1 339,6	-778,6	-2 590,3
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 104,9	-1 339,6	-778,6	-2 590,3
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 104,9	-1 339,6	-778,6	-3 288,5
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 771,1	4 611,2	-2 784,4	2 662,3
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 771,1	4 611,2	-2 784,4	2 662,3
6. Wynik netto	-1 054,2	-1 597,4	-2 040,9	351,5
a) zysk netto	-	-	-	351,5
b) strata netto	-1 054,2	-1 597,4	-2 040,9	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 075,9	2 632,3	1 075,9	2 632,3
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 075,9	2 632,3	1 075,9	2 632,3

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w tys. PLN)	II kwartał 2022	II kwartał 2021	II kwartał 2022 narastająco	II kwartał 2021 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 054,2	-1 597,4	-2 040,9	351,5
II. Korekty razem	9 052,9	-446,0	8 848,4	16 660,0
1. Amortyzacja	67,9	39,8	124,2	79,6
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	47,7	224,6	65,7	587,9
5. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	-0,3	-0,4	-0,7	-0,4
6. Zmiana stanu rezerw	84,3	15,4	91,2	-82,8
7. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
8. Zmiana stanu należności	-89,5	-220,7	-141,4	13 822,9
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 137,5	-520,5	9 130,6	97,4
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-189,5	15,8	-416,0	2 155,4
11. Inne korekty	-5,2	-	-5,2	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 998,7	-2 043,4	6 807,5	17 011,5
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,3	0,4	0,7	0,4
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,3	0,4	0,7	0,4
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	30 291,0	-14,1	30 254,3	-40,8
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-178,7	-14,1	-215,4	-40,8
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	30 469,7	-	30 469,7	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	30 291,3	-13,7	30 255,0	-40,4
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 000,0	-	2 900,0	1 000,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000,0	-	1 000,0	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	1 900,0	1 000,0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-9 795,4	-	-18 738,3
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-5 638,7
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-9 558,0	-	-12 539,0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-237,4	-	-549,4
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-11,2
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 000,0	-9 795,4	2 900,0	-17 738,3
D. Przepływy pieniężne netto razem	39 290,0	-11 852,5	39 962,5	-767,2
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	39 290,0	-11 852,5	39 962,5	-767,2
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 645,0	13 446,7	972,5	2 361,4
G. Środki pieniężne na koniec okresu	40 935,0	1 594,2	40 935,0	1 594,2
- o ograniczonej możliwości dysponowania	40 676,6	214,8	40 676,6	214,8

II. Jednostkowy raport kwartalny

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane jednostkowe dane finansowe z rachunku wyników (w tys. PLN)	II kwartał 2022	II kwartał 2021	II kwartał 2022 narastająco	II kwartał 2021 narastająco
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	35,3	30,2	70,6	64,0
Zysk (strata) ze sprzedaży	-569,4	-390,9	-1 154,0	-676,4
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-569,7	-389,9	-1 153,6	-674,4
Wynik na działalności finansowej	-141,8	1 561,5	-251,8	2 883,8
Zysk (strata) brutto	-711,5	1 171,6	-1 405,4	2 209,4
Zysk (strata) netto	-589,6	949,8	-1 152,3	1 790,7

Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu (w tys. PLN)	30.06.2022	31.06.2021
Aktywa razem	18 779,3	5 900,7
Należności długoterminowe	45,0	45,0
Należności krótkoterminowe	210,6	8,8
Środki pieniężne na koniec okresu	8,7	788,9
Kapitał (fundusz) własny	2 162,8	-1 187,9
Zobowiązania długoterminowe	250,0	494,4
Zobowiązanie krótkoterminowe	16 339,4	6 563,3

2. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W omawianym kwartale spółka Femion Technology S.A. połączyła się ze spółką SMS Invest sp. z o.o. dane przedstawione w niniejszym raporcie uwzględniają dane połączeniowe, chyba że w treści wskazano inaczej.

Spółka w drugim kwartale poniosła stratę netto na poziomie 589,6 tys. PLN. Femion Technology S.A. osiągała niewielkie przychody jednocześnie ponosząc koszty operacyjne oraz finansowe w łącznej wysokości 746,7 tys. PLN.

Spółka w dalszym ciągu będzie wypracowywać przychody z prowadzonej działalności finansowej i inwestycyjnej. Głównymi kosztami Spółki są koszty usług obcych oraz wynagrodzeń.

3. Jednostkowy bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2022 r.

Bilans jednostkowy - Aktywa (w tys. PLN)	30.06.2022	31.06.2021
A. Aktywa trwałe	18 033,4	5 083,2
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23,6	9,3
1. Środki trwałe	23,6	9,3
a) urządzenia techniczne i maszyny	23,6	9,3
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	45,0	45,0
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	45,0	45,0
IV. Inwestycje długoterminowe	17 698,3	4 829,6
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	17 698,3	4 829,6
a) w jednostkach powiązanych	17 698,3	4 829,6
- udziały lub akcje	17 698,3	4 718,4
- inne papiery wartościowe	-	111,2
- udzielone pożyczki	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	266,5	199,3
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	266,5	199,3
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

B. Aktywa obrotowe	245,9	817,5
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	210,6	8,8
1. Należności od jednostek powiązanych	0,2	5,1
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,2	5,1
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	210,4	3,7
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	13,8	1,1
b) z tyt.podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	196,0	2,5
c) inne	0,6	0,1
III. Inwestycje krótkoterminowe	8,7	788,9
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8,7	788,9
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8,7	788,9
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8,7	788,9
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26,6	19,8
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	500,0	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	18 779,3	5 900,7

Bilans jednostkowy – Pasywa (w tys. PLN)	30.06.2022	31.06.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	2 162,8	-1 188,0
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 632,6	7 418,3
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	12 349,4	7 697,8
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	416,7	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18 083,6	-18 094,8
VI. Zysk (strata) netto	-1 152,3	1 790,7
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 616,5	7 088,7
I. Rezerwy na zobowiązania	-	0,6
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	0,6
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy - krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	250,0	494,4
1. Wobec jednostek powiązanych	250,0	494,4
2. Wobec pozostałych jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 339,4	6 563,3
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 019,0	6 389,2
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,2	0,2
b) inne	5 018,8	6 389,0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 320,4	174,1
a) kredyty i pożyczki	1 966,0	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	123,1	62,6
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38,1	111,5
e) z tytułu wynagrodzeń	2,4	-
e) inne	9 190,8	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	27,1	30,4
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	27,1	30,4
Pasywa razem	18 779,3	5 900,7

Jednostkowy rachunek zysków i strat (w tys. PLN)	II kwartał 2022	II kwartał 2021	II kwartał 2022 narastająco	II kwartał 2021 narastająco
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:	35,3	30,2	70,6	64,0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	35,3	30,2	70,6	64,0
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	-604,7	-421,1	-1 224,6	-740,4
I. Amortyzacja	-4,0	-0,8	-5,3	-1,0
II. Zużycie materiałów i energii	-10,2	-12,3	-22,0	-24,9
III. Usługi obce	-290,9	-187,7	-599,5	-357,4
IV. Podatki i opłaty	-9,0	-10,2	-19,2	-10,7
V. Wynagrodzenia	-221,6	-176,9	-457,3	-293,7
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-39,4	-28,0	-76,9	-42,3
- emerytalne	-18,0	-12,9	-35,1	-19,8
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-29,6	-5,2	-44,4	-10,4
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-569,4	-390,9	-1 154,0	-676,4
D. Pozostałe przychody operacyjne	14,4	8,5	28,1	15,0
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	14,4	8,5	28,1	15,0
E. Pozostałe koszty operacyjne	-14,7	-7,5	-27,7	-13,0
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-14,7	-7,5	-27,7	-13,0
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-569,7	-389,9	-1 153,6	-674,4
G. Przychody finansowe	0,2	2 716,6	0,2	5 136,5
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	819,9	-	3 239,8
II. Odsetki, w tym:	0,2	-	0,2	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	1 896,7	-	1 896,7
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	-142,0	-1 155,1	-252,0	-2 252,7
I. Odsetki w tym:	-142,0	-355,2	-252,0	-816,4
- dla jednostek powiązanych	-89,7	-154,5	-181,5	-315,9
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-588,3
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-776,0	-	-776,0
IV. Inne	-	-23,9	-	-72,0
I. Zysk (strata) brutto	-711,5	1 171,6	-1 405,4	2 209,4
J. Podatek dochodowy	121,9	-221,8	253,1	-418,7
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto	-589,6	949,8	-1 152,3	1 790,7

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w tys. PLN)	II kwartał 2022	II kwartał 2021	II kwartał 2022 narastająco	II kwartał 2021 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 257,7	15 230,9	1 820,4	14 363,6
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 257,7	15 230,9	1 820,4	14 363,6
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 632,6	7 418,3	8 132,6	7 418,3
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	500,0	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 632,6	7 418,3	8 632,6	7 418,3
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 605,1	12 950,4	9 265,5	12 950,4
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 744,3	-5 950,8	3 083,9	-5 950,8
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 349,4	6 999,6	12 349,4	6 999,6
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-25,2	-	-54,3
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	25,2	-	54,3
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	500,0	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	416,7	-	-83,3	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	416,7	-	416,7	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-16 980,0	-5 112,6	-16 077,8	-5 950,8
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	838,2	-	-
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	838,2	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	838,2	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-16 980,0	-5 950,8	-16 077,8	-5 950,8
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-16 980,0	-5 950,8	-16 077,8	-5 950,8
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 646,3	-	-18 083,6	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 646,3	838,2	-18 083,6	-
6. Wynik netto	-589,6	942,2	-1 152,3	1 780,4
a) zysk netto	-	942,2	-	1 780,4
b) strata netto	-589,6	-	-1 152,3	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 162,8	16 198,3	2 162,8	16 198,3
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 162,8	16 198,3	2 162,8	16 198,3

* Dane porównywalne zawierają dane jednostkowe Spółki Femion Technology S.A.

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w tys. PLN)	II kwartał 2022	II kwartał 2021	II kwartał 2022 narastająco	II kwartał 2021 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-589,6	942,2	-1 152,3	1 780,4
II. Korekty razem	71,2	-1 486,8	32,9	-2 568,3
1. Amortyzacja	4,0	0,7	5,3	0,8
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	137,2	-314,5	247,0	-2 363,3
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-1 120,7	-	-532,4
5. Zmiana stanu rezerw	-0,7	-	-0,6	-0,1
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	-3,9	19,3	2,1	-3,0
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	51,5	-33,1	40,0	143,1
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-111,7	-38,5	-255,7	186,6
10. Inne korekty	-5,2	-	-5,2	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-518,4	-544,6	-1 119,4	-787,9
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	10 692,0	-	14 108,1
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	10 692,0	-	14 108,1
a) w jednostkach powiązanych	-	10 692,0	-	14 108,1
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-1 202,5	-0,5	-1 206,7	-9,3
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2,5	-0,5	-6,7	-9,3
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-1 200,0	-	-1 200,0	-
a) w jednostkach powiązanych	-1 200,0	-	-1 200,0	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 202,5	10 691,5	-1 206,7	14 098,8
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 080,0	200,0	3 060,0	5 700,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000,0	-	1 000,0	-
2. Kredyty i pożyczki	80,0	200,0	2 060,0	5 700,0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-465,6	-9 978,8	-949,4	-18 333,9
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-225,0	-	-655,0	-4 905,1
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-100,0	-9 558,0	-100,0	-12 539,0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-140,6	-420,8	-194,4	-886,8
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-3,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	614,4	-9 778,8	2 110,6	-12 633,9
D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 106,5	368,1	-215,5	677,0
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 106,5	368,1	-215,5	677,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 115,2	404,4	224,2	95,5
G. Środki pieniężne na koniec okresu	8,7	772,5	8,7	772,5
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

* Dane porównywalne zawierają dane jednostkowe Spółki Femion Technology S.A.

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

Dane finansowe zostały przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami). W okresie objętym niniejszym raportem nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1 500 PLN oraz nieprzekraczającej 3 500 PLN obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółki z Grupy Kapitałowej stosują dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla rzeczowych środków trwałych:

- Maszyny i urządzenia 20%
- Sprzęt komputerowy 20 - 50%
- Inwestycje w obcych środkach trwałych 20 - 50%

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Inne wartości niematerialne i prawne 20 - 50%

Dla wartości firmy: 20%

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

d. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, o ile nie odbiega ona istotnie od skorygowanej ceny nabycia. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

e. Należności z tytułu udzielonych pożyczek

Należności z tytułu udzielonych pożyczek obejmują kwotę wypłaconą pożyczkobiorcy (kapitał) oraz przychody do otrzymania. Na przychody do otrzymania składają się wszelkie koszty i opłaty związane z pożyczką, stanowiące przychód Grupy Femion Technology S.A. Należności te obejmują również odsetki umowne naliczone za okres od udzielenia do terminu wymagalności.

Należności z tytułu pożyczek udzielonych przez Grupę Femion Technology S.A. są rozpoznawane w bilansie w momencie wypłaty środków pożyczkobiorcy.

Wartość należności wykazana jest w skonsolidowanym bilansie z zachowaniem zasady ostrożności, tj. w wartości pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności wynikające z odsetek karnych oraz innych opłat dodatkowych związanych z nieterminową spłatą pożyczek nie są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym do momentu zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu kwot wypłaconych pożyczkobiorcom zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych, odpisy dotyczące należności z tytułu nieotrzymanych przychodów pomniejszają odpowiednio wielkość tych przychodów. Odpisy aktualizujące tworzone są na wszystkie wierzytelności o przeterminowaniu powyżej 30 dni dla pożyczek jednoratowych i 90 dni dla pożyczek wieloratowych. Grupa Femion Technology S.A. tworzy odpis aktualizujący do wysokości wartości odzyskiwanej.

Grupa wykazuje w skonsolidowanym bilansie saldo należności z tytułu udzielonych pożyczek w pozycji: należności - inne.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania to środki na rachunkach bankowych spółek zależnych zgromadzone w związku z realizacją przekazów pieniężnych.

g. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Grupy Femion Technology S.A. do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Emitenta. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Grupa Femion Technology S.A. dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Opłacone wpisy i zaliczki komornicze zostają zakwalifikowane do rozliczeń międzyokresowych do momentu ich spłaty przez dłużnika lub powstania zdarzenia o dużym prawdopodobieństwie nieściągalności ich od dłużnika.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Grupa Femion Technology S.A. tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, spółki Grupy tworzą rezerwę i ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

j. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywów finansowych, wycenia się je w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Grupę Femion Technology S.A., w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych), odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych. Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

k. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Grupa Kapitałowa stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Grupa uzyskuje przychody ze sprzedaży z udzielania i sprzedaży pożyczek (w spółce Kreos sp. z o.o.) oraz ze świadczenia usług przekazów pieniężnych (w spółce TryPay S.A.).

Przychody z udzielania pożyczek obejmują: odsetki od pożyczek, opłatę operacyjną za obsługę udzielonych pożyczek oraz inne prowizje i opłaty.

Wszelkie przychody z tytułu udzielania pożyczek (także odsetki) wykazywane są w rachunku zysków i strat w pozycji „przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”. Dodatkowo pozycja ta zawiera przychody dotyczące zarządzania portfelami wierzytelności.

Przychody z tytułu pożyczek rozpoznawane są w rachunku zysków i strat w czasie, z wykorzystaniem metody efektywnej stopy procentowej. Przychody wynikające z umów pożyczek ujmowane są w przychodach z uwzględnieniem zasady ostrożności. Przychody z tytułu odsetek karnych, opłat i prowizji związanych z nieterminową spłatą zobowiązań klientów wykazywane są w rachunku zysków i strat w momencie ich otrzymania.

W przypadku przychodów ze świadczenia usług przekazów pieniężnych przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne uzyskanie korzyści ekonomicznych, które można wiarygodnie wycenić. Przychody wykazuje się z wyłączeniem należnego podatku od towarów i usług.

Momentem sprzedaży jest wykonanie usługi i w szczególności pobranie opłaty za usługę przekazu środków pieniężnych. Do przychodów ze sprzedaży usług zalicza się przede wszystkim przychody ze świadczenia usług przekazów pieniężnych na rzecz klientów indywidualnych oraz pośrednictwa w zakresie sprzedaży pożyczek i innych produktów finansowych.

W przypadku pozostałych przychodów, przychodem ze sprzedaży usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

I. Zasady konsolidacji

Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostek zależnych metodą konsolidacji pełnej. Przy stosowaniu metody konsolidacji pełnej sumuje się kwoty poszczególnych pozycji:

- 1) bilansów,
- 2) rachunków zysków i strat,
- 3) rachunków przepływów pieniężnych,
- 4) zestawień zmian w kapitale własnym,

jednostki dominującej i poszczególnych jednostek zależnych, bez względu na udział jednostki dominującej we własności jednostek zależnych.

Na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki grupy kapitałowej objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz udziałowców mniejszościowych.

W skonsolidowanym rachunku zysków i strat odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy wykazuje się odpowiednio w pozycji "Odpis wartości firmy - jednostki zależne" lub "Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne", według zasad określonych w ustawie, począwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną. Jeżeli składnik aktywów "wartość firmy" uległ trwałej utracie wartości, to dokonuje się odpisu tej wartości na skonsolidowany rachunek zysków i strat.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. Dane jednostki zależnej o innym okresie obrotowym zostają przekształcone i przedstawione zgodnie z okresem sprawozdawczym Grupy Kapitałowej. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy Femion Technology S.A., w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Spółka ma możliwość kierowania polityką finansową i operacyjną danej jednostki.

IV. Podstawowe informacje o Emitencie

1. Grupa Kapitałowa

W skład Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A. (dawniej SMS Kredyt Holding S.A.) wchodzi spółki: TryPay S.A., Kreos sp. z o.o., TryPay Later sp. z o.o. oraz Payment Technology sp. z o.o. Działalność Femion Technology S.A. („Spółka”) ma charakter spółki holdingowej. Spółka jest właścicielem 100% udziałów w spółkach zależnych, prowadzi na ich rzecz czynności nadzorcze i doradcze, jak również prowadzi działania mające na celu pozyskiwanie finansowania niezbędnego dla rozwoju Grupy Kapitałowej.

TryPay S.A. będąca krajową instytucją płatniczą (wpis do rejestru KNF nr IP25/2014) świadczy aktualnie usługi płatnicze przekazu pieniężnego oraz usługi dostępu do informacji z rachunku (AIS). Spółka wystąpiła do KNF o rozszerzenie zezwolenia na świadczenie usług inicjowania transakcji płatniczych (PIS), postępowanie w tym zakresie nie zostało zakończone. Aktualnie TryPay S.A. świadczy usługi poprzez punkty agencyjne, które działają na rynku płatności. TryPay S.A. oferuje kompleksowe rozwiązania o charakterze prawnym, informatycznym, organizacyjnym, które pozwalają na prowadzenie działalności w postaci punktów przyjmujących płatności masowe zgodnie z obowiązującymi przepisami. W związku

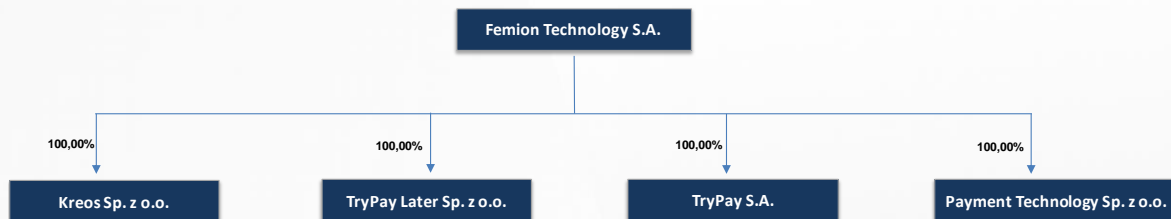
z rozszerzeniem przez KNF zezwolenia na świadczenie usług płatniczych, TryPay S.A. rozpoczęła również świadczenie usługi dostępu do informacji o rachunku bankowym (AIS) z wykorzystaniem autorskiego oprogramowania.

TryPay Later p.z o.o. jest wpisana do rejestru instytucji pożyczkowych. W związku z zawarciem umów przez tą spółkę ze spółką BillTech sp. z o. o. spółka przygotowuje się do rozpoczęcia świadczenia usług w charakterze operatora aplikacji i systemu do opłacania rachunków pod nazwą „PayAppka”. W ramach tej aplikacji TryPay Later sp. z o. o. zamierza również prowadzić działalność pożyczkową w charakterze instytucji pożyczkowej, w ramach projektu odroczonej płatności (Buy Now Pay Later).

Kreos sp. z o.o. jest zarejestrowaną instytucją pożyczkową, a także podmiotem posiadającym zezwolenie KNF na zarządzanie wierzytelnościami funduszy sekurytyzacyjnych. W związku z transakcją zbycia portfeli wierzytelności spółka w rozpoczęła prowadzenie działalności operacyjnej w zakresie windykacji na zlecenie, w ramach opracowanego przez spółkę modelu subskrypcyjnego i przy użyciu dedykowanego oprogramowania do windykacji on-line. Spółka rozpoczęła też aktywne poszukiwanie portfeli wierzytelności funduszy sekurytyzacyjnych, którymi mogłaby zarządzać, jak również poszukuje innych możliwości prowadzenia działalności w obszarze zarządzania wierzytelnościami. Aktualnie z uwagi na obecną sytuację związaną z wojną w Ukrainie, a także pogorszenie sytuacji gospodarczej oraz zwiększone koszty pozyskania finansowania, spółka nie wznowiła dotychczas prowadzonej działalności pożyczkowej.

Payment Technology sp. z o.o. jest zarejestrowana jako mała instytucja płatnicza w rejestrze prowadzonym przez KNF. Działalność operacyjna tej spółki polega na świadczeniu usług przekazów pieniężnych z wykorzystaniem sieci Internet oraz autorskiego oprogramowania pn. Payment Gate. Spółka swoje usługi dedykuje dla podmiotów z branży e-commerce, a także podmiotów zajmujących się obrotem kryptoaktywami. Spółka ponadto rozwija stworzoną aplikację mobilną, która ma umożliwić m. in. dokonywanie płatności pomiędzy użytkownikami w modelu P2P.

Poniżej przedstawiony został schemat Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A. wg stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku.



W dniu 27 maja 2022 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej dokonał wpisu o połączeniu spółki SMS Invest sp. z o.o. z Femion Technology S.A. Połączenie odbyło się metodą łączenia udziałów. Z chwilą wpisu na Emitenta został przeniesiony cały majątek SMS Invest sp. z o.o.

W dniu 13 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki TryPay S.A. podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki o kwotę 200,0 tys. PLN, poprzez emisję 400 000 sztuk nowych akcji zwykłych na okaziciela serii F. Wszystkie nowo wyemitowane akcje zostały objęte przez Femion Technology S.A. W dniu 27 lipca 2022 roku zmiana ta została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Dnia 27 czerwca 2022 roku Zarząd Emitenta podpisał umowę przyrzeczoną, a tym samym nabył udziały w spółce Payment Technology sp. z o.o. Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka posiada 100 % udziałów spółki zależnej Payment Technology sp. z o.o.

W ramach skonsolidowanych danych finansowych ujęto następujące jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej:

Lp.	Nazwa	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Pozycja w Grupie kapitałowej	Metoda konsolidacji	% udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Powiązanie kapitałowe
1	Femion Technology S.A.	ul. Św. Mikołaja 8-11 50-125 Wrocław	Zarządzanie Grupą Kapitałową	Jednostka dominująca	Pełna			
2	Kreos Sp. z o.o.	ul. Św. Mikołaja 8-11 50-125 Wrocław	Zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami	Jednostka zależna	Pełna	100,00%	278 500	bepośrednie
3	TryPay S.A.	ul. Św. Mikołaja 8-11 50-125 Wrocław	Świadczenie usług przekazów pieniężnych	Jednostka zależna	Pełna	100,0%	2 400 000	bepośrednie
4	TryPay Later sp. z o.o.	ul. Św. Mikołaja 8-11 50-125 Wrocław	Działalność pożyczkowa	Jednostka zależna	Pełna	100,0%	4 000	bepośrednie
5	Payment Technology sp. z o.o.	al. Zwycięstwa 96/98 81-451 Gdynia	Świadczenie usług przekazów pieniężnych	Jednostka zależna	Pełna	100,0%	5 087	bepośrednie

2. Zarząd i Rada Nadzorcza

Poniżej zaprezentowano skład Zarządu i Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2022 roku:

Zarząd	Stanowisko
Jarosław Olejarz	Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza	Stanowisko
Jakub Urbański	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Małgorzata Urbańska - Lach	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Kęcerski	Członek Rady Nadzorczej
Karolina Lach - Guziak	Członek Rady Nadzorczej
Sebastian Kondracki	Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Kaliciak	Członek Rady Nadzorczej

3. Akcjonariat

Akcjonariat	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Jarosław Olejarz	7 238 192	41,9234%	7 238 192	41,9234%
JR Holding ASI S.A.	3 398 391	19,6834%	3 398 391	19,6834%
Millennials Venture Capital ASI S.A.	2 000 665	11,5878%	2 000 665	11,5878%
Pozostali	4 628 024	26,8054%	4 628 024	26,8054%
łącznie	17 265 272	100,0000%	17 265 272	100,0000%

Tabela powyżej przedstawia akcjonariat na dzień 30 czerwca 2022 roku. Na dzień przekazania raportu trzech akcjonariuszy posiada co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta oraz Grupę Kapitałową, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 czerwca 2022 roku w Grupie Femion Technology S.A. zatrudnionych było 28,83 w przeliczeniu na pełne etaty, spółka TryPay Later sp. z o.o. nie zatrudniała pracowników.

V. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką podjęto w obszarze rozwoju prowadzonej działalności Emitenta oraz Grupy Kapitałowej

Z uwagi na rozpoczętą w dniu 24 lutego 2022 roku wojnę w Ukrainie wywołaną przez Federację Rosyjską, widoczne są aktualnie negatywne skutki zarówno gospodarcze, jak i makroekonomiczne z tym związane, w szczególności znaczny wzrost inflacji, co wywołuje presję cenową oraz wzrost kosztów produktów i usług. Również inne czynniki powodują pogorszenie się koniunktury gospodarczej, co w rezultacie ma negatywny wpływ na funkcjonowanie zarówno rynków finansowych, jak i gospodarki w całości. W związku z tymi okolicznościami, w ramach działalności Grupy Kapitałowej, prowadzi to do wzrostu kosztów działania, a tym samym negatywnie wpływa na wyniki finansowe. Dodatkowo sytuacja ta niekorzystnie wpływa na możliwość pozyskania przez Grupę finansowania jej działalności, a tym samym może również negatywnie wpływać na możliwość kontynuowania projektów, które nie osiągnęły jeszcze progu rentowności.

W dniu 17 lutego 2022 roku Zarząd Spółki zawarł dwie umowy pożyczki z akcjonariuszami w wysokości 1 900,0 tys. PLN łącznie. Termin spłaty został określony na 31 lipca 2022 roku, a zabezpieczeniem spłaty jest zastaw rejestrowy na 2 000 000 sztukach akcji spółki zależnej TryPay S.A. Dnia 21 czerwca 2022 roku Spółka otrzymała informację, iż zastaw rejestrowy został w całości zarejestrowany przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej. W dniu 28 lipca 2022 roku Spółka zawarła aneks do ww. umów, przewidujący wydłużenie okresu spłaty pożyczki oraz harmonogram spłaty. Zgodnie z zawartymi aneksami spłata pożyczki nastąpi w 19 równych miesięcznych ratach i rozpocznie się od dnia 30 kwietnia 2023 roku. W terminie do dnia 31 marca 2023 roku Spółka zobowiązała się do spłaty naliczonych do tego dnia odsetek.

Dnia 8 kwietnia 2022 roku Zarząd Spółki zawarł z udziałowcami spółki działającej pod nazwą Payment Technology sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni warunkową umowę przedwstępną zakupu 100 % udziałów spółki. Strony ustaliły, że cena za wszystkie nabywane udziały wyniesie 24,0 mln PLN, przy czym część ceny w wysokości 10,0 mln PLN zostanie zapłacona przez Emitenta w terminie określonym w Umowie warunkowej, po zawarciu umowy przyrzeczonej sprzedaży udziałów. Pozostała część ceny w wysokości 14,0 mln zł zostanie zapłacona przez Emitenta po spełnieniu określonych w Umowie warunkowej kluczowych wskaźników efektywności („KPI”) oraz osiągnięcia ustalonej w Umowie wartości skumulowanej EBITDA za lata obrotowe 2022-2025. W terminie do 31 sierpnia 2026 roku nastąpi rozliczenie końcowe ceny oraz jej ewentualnej korekty. Sprzedający będą uprawnieni do dodatkowej premii ponad ustaloną cenę, jeżeli spełnione zostaną dodatkowe warunki KPI, związane m. in. z uruchomieniem aplikacji mobilnej spółki oraz ilością jej pobrań, określone w Umowie warunkowej. Dnia 27 czerwca 2022 roku strony zawarły umowę przyrzoną na zakup 100% spółki Payment Technology sp. z o.o. Warunki zapłaty ceny zostały określone w Umowie Warunkowej oraz w Aneksie do niej.

Dnia 15 kwietnia 2022 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o podwyższeniu kapitału Spółki o kwotę nie większą niż 3 500,0 tys. PLN w drodze emisji akcji serii F. Emisja akcji nowej serii nie może być wyższa niż 7 000 000 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,50 PLN każda. Dnia 24 maja 2022 roku Uchwałą Zarządu określono wysokość ceny emisyjnej na poziomie 1,80 PLN. 01 czerwca 2022 roku umowę subskrypcji prywatnej na objęcie 555 556 sztuk akcji podpisała spółka Deviniti sp. z o.o. Natomiast 30 czerwca 2022 roku kolejne 277 778 sztuk akcji nabyła osoba prywatna, niepowiązana z Emitentem. Emisja akcji serii F została zakończona 30 czerwca 2022 roku. Na podstawie zawartych umów w ramach emisji serii F wyemitowano 833 334 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,50 PLN każda. Do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka nie otrzymała postanowienia o zarejestrowaniu powyższych zmian w Krajowym Rejestrze Sądowym.

W dniu 29 kwietnia 2022 roku spółka zależna TryPay S.A. zawarła trójstronną umowę pomiędzy Payment Technology S.A. oraz BB Trade Estonia OÜ z siedzibą w Tallinnie. Zgodnie z zawartą Umową przelewu, z chwilą zawarcia przez Emitenta przyrzeczonej umowy sprzedaży udziałów spółki Payment Technology, na spółkę TryPay przeniesiona zostanie całość praw i obowiązków jakie przysługiwały Payment Technology z umowy o współpracy zawartej pomiędzy spółkami. Ponadto TryPay S.A. zawarła umowę z BB Trade operatorem giełdy walut wirtualnych ZONDA zgodnie z którą spółki będą ściśle współpracować w zakresie rozwoju.

Dnia 5 maja 2022 roku spółka zależna TryPay Later sp. z o.o. zawarła ze spółką BillTech Group sp.z o. o. umowę w przedmiocie nabycia platformy do opłacania rachunków oraz aplikacji mobilnej. Zgodnie z postanowieniami Umowy, Platforma zostanie przejęta przez spółkę (jako nowego operatora) od BillTech wraz z użytkownikami, którzy wyrazili zgodę na migrację ich kont i którzy dzięki temu nadal będą mogli korzystać z dotychczas dostępnych w ramach Platformy funkcjonalności i usług. W związku z zawartą Umową dokonane zostaną niezbędne zmiany w Platformie i jej regulaminie, związane z ich dostosowaniem do nowego operatora. Wszystkie niezbędne zmiany zostaną dokonane do 31 sierpnia 2022 roku Strony

ustaliły wynagrodzenie za przeniesienie autorskich praw majątkowych do aplikacji wraz z kodami źródłowymi na kwotę 500,0 tys. PLN netto. Wynagrodzenie będzie płatne w 24 ratach.

W dniu 27 maja 2022 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej dokonał wpisu o połączeniu spółki SMS Invest sp. z o.o. z Femion Technology S.A. Połączenie odbyło się metodą łączenia udziałów. Z chwilą wpisu na Emitenta został przeniesiony cały majątek SMS Invest sp. z o.o.

Dnia 15 lipca 2022 roku spółka zależna Payment Technology sp. z o.o. złożyła do KNF pismo zawierające oświadczenie w przedmiocie cofnięcia wniosku z dnia 19 października 2021 roku o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej decyzją Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 17 września 2021 roku, w przedmiocie odmowy wydania zezwolenia na świadczenie usług płatniczych w charakterze krajowej instytucji płatniczej przez spółkę Payment Technology sp. z o.o.

Dnia 03 sierpnia 2022 roku Emitent otrzymał pozew, którego powodem jest VPF III Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (Fundusz). Fundusz skierował przeciwko Emitentowi pozew na kwotę ok. 250,0 PLN. Kwota ta stanowi żądanie obniżenia ceny zakupu wierzytelności, wynikającej z zawartej pomiędzy Funduszem, a KREOS NSFIZ w likwidacji umowy oraz późniejszej umowy przejęcia długu, której sygnatariuszem był Emitent, jako strona przejmująca dług KREOS NSFIZ w likwidacji.

W dniu 8 sierpnia 2022 roku Spółka zawarła umowę pożyczki na kwotę 100,0 tys. PLN z osobą prywatną. Data spłaty zobowiązania została wyznaczona na dzień 8 lutego 2023 roku.

Wszystkie podejmowane przez Zarząd Spółki działania w drugim kwartale b.r., ukierunkowane były na dalszy rozwój projektów związanych z prowadzeniem działalności z wykorzystaniem nowych technologii oraz sieci Internet, co ma na celu rozwój Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej, a także zbudowanie odpowiedniej przewagi konkurencyjnej opartej na nowoczesnej technologii. Spółka zależna TryPay S.A. aktualnie przygotowuje się do rozpoczęcia obsługi podmiotów z branży e-commerce oraz podmiotów zajmujących się obrotem kryptoaktywami, co umożliwi przejęcie rozwiązań posiadanych przez Payment Technology sp. o. o. TryPay S.A. rozwija także projekt świadczenia usług otwartej bankowości, który obecnie obejmuje usługę dostępu do informacji o rachunku bankowym (AIS – account information services), oraz zamierza po uzyskaniu zezwolenia KNF stworzyć rozwiązanie, w ramach którego będzie świadczyć usługi związane z inicjowaniem transakcji płatniczych (PIS – payment initiation services). Z uwagi na aktualną sytuację gospodarczą, a także perspektywy rozwoju jakie stoją przed spółkami Grupy, w najbliższym czasie Grupa położy nacisk na prowadzenie działalności, która w najkrótszym czasie umożliwi uzyskanie znacznych przychodów, przy jednoczesnym ograniczeniu lub wstrzymaniu projektów, które nie są w stanie w szybkim czasie umożliwić rentowności. W związku z powyższym Zarząd podejmie działania mające na celu uzyskanie efektu synergii oraz restrukturyzację kosztów.

VI. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji prognoz jednostkowych oraz skonsolidowanych wyników finansowych

Nie publikowano jednostkowych ani skonsolidowanych prognoz wyników finansowych.