

R22 S.A.

**Skrócone śródroczne jednostkowe
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 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego	4
Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów	5
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	7
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Noty do Skróconego Śródrocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego	9
1. Informacje ogólne	9
1.1. Informacje ogólne dotyczące R22 S.A.	9
1.2. Zarząd i Rada Nadzorcza	9
1.3. Przedmiot działalności.....	9
1.4. Wykaz jednostek zależnych	10
1.5. Wykaz jednostek stowarzyszonych	11
1.6. Rok obrotowy	12
1.7. Zatwierdzenie do publikacji	12
2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	12
2.1. Oświadczenie o zgodności	12
2.2. Stosowane zasady rachunkowości	12
2.3. Kontynuacja działalności.....	13
2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji.....	14
3. Ważne oszacowania i założenia	14
4. Przychody ze sprzedaży netto.....	15
5. Przychody i koszty finansowe.....	15
6. Podatek dochodowy	16
7. Rzeczowe aktywa trwale	16
8. Wartości niematerialne	17
9. Inwestycje w jednostki zależne	17
10. Pożyczki udzielone	17
11. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	18
12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20
13. Kapitał podstawowy	20
14. Zysk na akcję.....	21
15. Zobowiązania z tytułu kredytów oraz leasingów	21
16. Instrumenty finansowe – klasyfikacja i wycena	22
17. Transakcje ze stronami powiązanymi	23
17.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym	23
17.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi.....	24
18. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym	24

R22 S.A.

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

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zgodnie z art. 45 ust 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) 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 Jednostkowego 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	966	1 017	211	231
Strata na działalności operacyjnej	(768)	(374)	(168)	(85)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(1 434)	(984)	(314)	(224)
Zysk/(Strata) netto	(1 271)	(659)	(278)	(150)
Średnia ważona liczba akcji	14 180 000	14 180 000	14 180 000	14 180 000
Zysk/(Strata) netto na akcję (w zł/EUR na jedną akcję)	(0,09)	(0,05)	(0,02)	(0,01)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	(641)	(873)	(140)	(199)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	118	(109 201)	26	(24 839)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(4 384)	110 183	(959)	25 063
Przepływy pieniężne netto ogółem	(4 907)	109	(1 073)	25
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 trwałe	337 307	335 763	72 379	72 758
Aktywa obrotowe	1 234	7 130	265	1 545
Aktywa ogółem	338 541	342 893	72 644	74 303
Kapitał podstawowy	284	284	61	62
Kapitał własny	217 490	218 761	46 669	47 404
Zobowiązania razem	121 051	124 132	25 975	26 899
Zobowiązania długoterminowe	106 442	109 602	22 840	23 750
Zobowiązania krótkoterminowe	14 609	14 530	3 135	3 149
Kapitał własny i zobowiązania razem	338 541	342 893	72 644	74 303
Średnia ważona liczba akcji	14 180 000	14 180 000	14 180 000	14 180 000
Wartość księgową na akcję (w zł/EUR na jedną akcję)	15,34	15,43	3,29	3,34
Kurs EUR/PLN do przeliczenia wartości sprawozdania z sytuacji finansowej	4,6603	4,6148		

Jednostkowe 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	4	966	1 017	784
Pozostałe przychody operacyjne		1	-	-
Amortyzacja		(77)	(116)	(117)
Usługi obce		(1 156)	(694)	(728)
Koszty świadczeń pracowniczych		(483)	(652)	(667)
Zużycie materiałów i energii		(17)	(23)	(33)
Podatki i opłaty		(2)	144	(151)
Pozostałe koszty operacyjne		-	(50)	-
Strata na działalności operacyjnej		(768)	(374)	(912)
Przychody finansowe	5	383	338	2 266
Koszty finansowe	5	(1 049)	(948)	(249)
Przychody/(Koszty) finansowe netto		(666)	(610)	2 017
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		(1 434)	(984)	1 105
Podatek dochodowy	6	163	325	(201)
Zysk/(Strata) netto		(1 271)	(659)	904
Inne całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat				
Wycena instrumentów zabezpieczających		-	-	208
Podatek dochodowy		-	-	(40)
Inne całkowite dochody netto		-	-	168
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		(1 271)	(659)	1 072
Średnia ważona liczba akcji	14	14 180 000	14 180 000	14 180 000
Zysk/(Strata) netto na akcję (w zł na jedną akcję)				
Podstawowy	14	(0,09)	(0,05)	0,06
Rozwodniony	14	(0,09)	(0,05)	0,06
Całkowity dochód na akcję (w zł na jedną akcję)				
Podstawowy		(0,09)	(0,05)	0,08
Rozwodniony		(0,09)	(0,05)	0,08

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Na dzień		
		31.03.2021	31.12.2020	30.09.2019
Aktywa				
Rzeczowe aktywa trwałe	7	39	40	359
Prawa do korzystania z aktywów		783	850	1 028
Wartości niematerialne	8	364	34	254
Inwestycje w jednostki zależne	9	253 139	252 594	210 293
Inwestycje w jednostki stowarzyszone		30 266	30 266	-
Pożyczki udzielone	10	52 303	51 729	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	308	145	480
Pozostałe aktywa		105	105	105
Aktywa trwałe		337 307	335 763	212 519
Należności handlowe		281	468	788
Instrumenty pochodne		-	-	2 596
Należności z tytułu podatku dochodowego		112	112	-
Pożyczki udzielone		-	-	651
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	533	5 440	4 088
Pozostałe aktywa		308	1 110	14 997
Aktywa obrotowe		1 234	7 130	23 120
Aktywa ogółem		338 541	342 893	235 639
Pasywa				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	13	284	284	284
Kapitał zapasowy, w tym:		209 942	209 942	210 354
- z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną		209 270	209 270	210 354
- z odpisów z zysku		672	672	-
Zyski zatrzymane		7 264	8 535	4 972
Kapitał własny		217 490	218 761	215 610
Zobowiązania				
Zobowiązania z tytułu kredytów	15	105 814	108 900	14 798
Zobowiązania z tytułu leasingu	15	628	702	1 229
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	384
Zobowiązania długoterminowe		106 442	109 602	16 411
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	15	12 924	12 890	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	15	441	459	394
Zobowiązania handlowe		890	600	448
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		286	267	249
Pozostałe zobowiązania		68	314	2 527
Zobowiązania krótkoterminowe		14 609	14 530	3 618
Zobowiązania razem		121 051	124 132	20 029
Kapitał własny i zobowiązania razem		338 541	342 893	235 639

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

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

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

	Kapitał zapasowy, w tym:				Zyski zatrzymane	Kapitał własny
	Kapitał podstawowy	z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną	z odpisów z zysku	Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających		
Stan na dzień 1 lipca 2019 r.	284	210 354	-	(168)	4 068	214 538
Zysk netto					904	904
Inne całkowite dochody				168		168
Całkowite dochody w okresie				168	904	1 072
Stan na dzień 30 września 2019 r.	284	210 354	-	-	4 972	215 610

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

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres		
	01.01.2021- Nota 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	(1 271)	(659)	904
Korekty:			
- Podatek dochodowy	6	(163)	201
- Amortyzacja		77	117
- Zysk ze sprzedaży akcji jednostki zależnej Vercom S.A.		-	(2 178)
- Zysk / (strata) z wyceny opcji na nabycie udziałów niekontrolujących w H88 S.A.		-	(5)
- Koszty z tytułu odsetek i różnic kursowych netto	5	666	470
		(691)	(795)
Zmiana stanu:			
- Należności handlowych		187	(450)
- Pozostałych aktywów		(200)	45
- Zobowiązań handlowych		290	(79)
- Zobowiązań pozostałych		(246)	(101)
- Zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		19	15
- Zobowiązań z tytułu umów z klientami		-	100
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(641)	(873)	(670)
Podatek zapłacony	-	-	(5)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(641)	(873)	(675)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Odsetki otrzymane	-	(40)	33
Spłaty udzielonych pożyczek	-	(53 452)	5 000
Wpływy z tytułu sprzedaży akcji Vercom S.A.	-	(23 216)	-
Wpływy z tytułu sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 002	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	7,8	(339)	(226)
Nabycie akcji w jednostce zależnej H88 S.A. od akcjonariusza mniejszościowego	-	(32 266)	(14 830)
Nabycie jednostek zależnych	9	(545)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	118	(109 201)	(10 033)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	-	129 020	14 983
Spłaty kredytów i pożyczek	(3 209)	(17 908)	-
Odsetki zapłacone	(1 083)	(818)	(172)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(92)	(111)	(30)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 384)	110 183	14 781
Przepływy pieniężne netto ogółem	(4 907)	109	4 073
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	12	5 440	223
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	12	533	332

Noty do Skróconego Śródrocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje ogólne dotyczące R22 S.A.

R22 S.A. („Spółka”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 26 czerwca 2017 r., a w dniu 6 lipca 2017 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000685595. Siedziba Spółki znajduje się w Poznaniu przy ul. 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 jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

- 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 jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

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

1.3. Przedmiot działalności

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

1.4. Wykaz jednostek zależnych

Nazwa jednostki	Rodzaj powiązania	Data utworzenia/objęcia kontrolą	Udziały	Udziały
			w jednostkach bezpośrednich / pośrednich zależnych na dzień 31 marca 2021	w jednostkach bezpośrednich / pośrednich zależnych na dzień 31 grudnia 2020
Segment: Telekomunikacja				
Oxylion S.A.	zależna	24.07.2017	98,73%	98,73%
Segment: CPaaS				
Vercom S.A.	zależna	24.07.2017	70,51%	70,51%
Redgroup Sp. z o.o.	zależna	24.07.2017	70,51%	70,51%
NIRO Media Group Sp. z o.o.	zależna	24.07.2017	70,51%	70,51%
PromoSMS Sp. z o.o.	zależna	04.11.2019	70,51%	70,51%
EPSO Group Sp. z o.o.	zależna	13.01.2020	70,51%	70,51%
Leadstream Sp. z o.o.	zależna	13.01.2020	70,51%	70,51%
Messageflow.com GmbH	zależna	01.10.2020	70,51%	70,51%
ProfiSMS s.r.o.	zależna	07.10.2020	70,51%	70,51%
SMSBran s.r.o.	zależna	07.10.2020	70,51%	70,51%
Axima s.r.o.	zależna	07.10.2020	70,51%	70,51%
Segment: Hosting				
H88 S.A.	zależna	24.07.2017	100,00%	100,00%
H88 Hosting S.R.L.	zależna	06.08.2018	100,00%	100,00%
Gazduire Web S.R.L.	zależna	27.08.2018	84,00%	84,00%
H88 Web Hosting S.R.L.	zależna	15.10.2018	84,00%	84,00%
Net Design S.R.L.	zależna	15.10.2018	84,00%	84,00%
Rospot S.R.L.	zależna	31.05.2019	84,00%	84,00%
H88 Hosting d.o.o.	zależna	06.05.2019	100,00%	100,00%
Hostvision S.R.L.	zależna	03.07.2019	84,00%	84,00%
Top Level Hosting S.R.L.	zależna	09.07.2019	84,00%	84,00%
Avalon d.o.o.	zależna	15.07.2019	100,00%	100,00%
Skale Tech Web S.R.L.	zależna	18.01.2021	84,00%	-
Segment: SAAS				
Blugento S.A.*	zależna	24.08.2020	45,84%	42,84%
Zentoshop Sp. z o.o.	zależna	16.02.2021	45,84%	-
Poziom korporacyjny				
Rockdrop Holdings Ltd.	zależna	24.07.2017	100,00%	100,00%

* 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 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.

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

R22 S.A.

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

Zentoshop 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.

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.

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 jednostkowego 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	Rodzaj powiązania	Data uzyskania znaczącego wpływu	Udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 marca 2021	Udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 grudnia 2020
Segment: CPaaS				
Appchance Group Sp. z o.o.*	stowarzyszona	31.10.2018	27,51%	27,51%
Appchance Sp. z o.o.**	stowarzyszona	24.08.2019	36,65%	36,65%
User.com Sp. z o.o.	stowarzyszona	16.10.2018	19,02%	19,02%
Segment: SAAS				
Profitroom S.A.	stowarzyszona	22.01.2020	33,34%	33,34%

* 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 jednostkowego 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

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

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 jednostkowego 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 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.*

1.6. Rok obrotowy

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

1.7. Zatwierdzenie do publikacji

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

2.2. Stosowane zasady rachunkowości

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A. zgodnie z MSSF UE. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podmioty, w których Spółka posiada pośrednio lub bezpośrednio udziały, w co najmniej połowie praw głosu lub w inny sposób sprawuje kontrolę, zostały objęte konsolidacją.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A. zostało sporządzone i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w tym samym dniu, co niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Czytelnicy skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego R22 S.A. powinni czytać je łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej R22 S.A. za okres 3 miesięcy zakończony w dniu 31 marca 2021 r. w celu uzyskania pełnej informacji na temat sytuacji finansowej oraz wyniku finansowego Grupy jako całości.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

*(w tysiącach złotych)***2.3. Kontynuacja działalności**

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

Na dzień 31 marca 2021 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższały aktywa obrotowe Spółki o kwotę 13 375 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 r. aktywa obrotowe przewyższały zobowiązania krótkoterminowe o 7 400 tys. zł). W ocenie Zarządu Spółki nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi nie rodzi zagrożenia dla utrzymania bieżącej płynności ponieważ Spółka oczekuje pozyskania wpływów z tytułu dywidendy od jednostek zależnych, których wysokość umożliwi terminowe dokonanie płatności wszystkich wymagalnych zobowiązań krótkoterminowych. Mając na uwadze powyższe, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd Spółki R22 S.A. nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

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 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 R22, 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 niniejszego skróconego

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji 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 jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji 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 jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd Spółki nie stwierdza istnienia istotnej niepewności co do zdolności do kontynuacji działalności przez Spółkę.

2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego 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

3. Ważne oszacowania i założenia

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

R22 S.A.

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

4. Przychody ze sprzedaży netto

<i>w tys. zł</i>	01.01.2021 - 31.03.2021	01.07.2019 - 30.09.2019
Usługi księgowo-kadrowo-płacowe	319	285
Usługi administracyjne	114	197
Usługi informatyczne	509	301
Pozostałe	24	1
Razem	966	784

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

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

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

Poniższa tabela prezentuje nierozliczone salda dla należności.

<i>w tys. zł</i>	31.03.2021	31.12.2020
Należności handlowe	281	468

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

Spółka nie posiada należności przedawnionych ani odpisów aktualizujących wartość należności.

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

5. 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	372	33
Zysk ze sprzedaży akcji spółki zależnej Vercom S.A.	-	2 178
Wycena instrumentów pochodnych	-	55
Różnice kursowe netto	11	-
Przychody finansowe	383	2 266
Koszty z tytułu odsetek:		
- od kredytów	(1 038)	(166)
- od leasingów	(11)	(19)
	(1 049)	(185)
Wycena instrumentów pochodnych	-	(64)
Koszty finansowe	(1 049)	(249)
Przychody finansowe netto	(666)	2 017

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

6. 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	-	5
	-	5
Odroczony podatek dochodowy		
Zmiana stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(163)	236
Wyłączenie zmiany stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikającej z wyceny instrumentów zabezpieczających	-	(40)
Podatek dochodowy w zyskach i stratach	(163)	201

Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej

<i>w tys. zł</i>	%	01.01.2021 - 31.03.2021	%	01.07.2019 - 30.09.2019
Zysk przed opodatkowaniem		(1 434)		1 105
Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej stawki podatkowej (19%)	19%	(272)	19%	210
Podatek od kosztów/przychodów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów/przychodów do opodatkowania (<i>różnice trwale</i>)	(8%)	109	(1%)	(9)
	11%	(163)	18%	201

7. Rzeczowe aktywa trwałe

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

<i>w tys. zł</i>	Za okres	
	01.01.2021 - 31.03.2021	01.07.2019 - 30.09.2019
Sprzęt komputerowy	8	-
	8	-

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

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

8. Wartości niematerialne

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

w tys. zł	Za okres	
	01.01.2021 - 31.03.2021	01.07.2019 - 30.09.2019
Prace rozwojowe	331	235
Pozostałe wartości niematerialne	-	1
	331	236

9. Inwestycje w jednostki zależne

w tys. zł	31.03.2021	31.12.2020
Inwestycje w jednostki zależne		
Oxylion S.A.	24 125	24 125
H88 S.A.	162 435	162 435
Vercom S.A.	66 034	66 034
Blugento S.R.L.	545	-
	253 139	252 594

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. W wyniku transakcji na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji Spółka R22 S.A. posiada łącznie bezpośrednio i pośrednio przez podmioty zależne 45,84%.

10. Pożyczki udzielone

w tys. zł	31.03.2021	31.12.2020
Pożyczki dla jednostek zależnych, w tym:	52 303	51 729
H88 S.A.	45 310	44 779
Oxylion S.A.	6 993	6 950
	52 303	51 729
w tym:		
- długoterminowe	52 303	51 729

R22 S.A.

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

11. 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 bieżącego okresu	Zmiana ujęta w innych całkowitych dochodach	Netto	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
<i>w tys. zł</i>						
Prawa do korzystania z aktywów	60	(6)	-	54	54	-
Wartości niematerialne - prace rozwojowe	-	(61)	-	(61)	-	(61)
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	(10)	-	-	(10)	-	(10)
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	(207)	7	-	(200)	-	(200)
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	46	2	-	48	48	-
Zobowiązania handlowe	40	(27)	-	13	13	-
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach*	216	248	-	464	464	-
Aktywa / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	145	163	-	308	579	(271)
Kompensata					(271)	271
Aktywa / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	145	163	-	308	308	-

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe 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 bieżącego okresu	Zmiana ujęta w innych całkowitych dochodach	Netto	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
<i>w tys. zł</i>						
Prawa do korzystania z aktywów	(29)	89	-	60	60	-
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	-	(10)	-	(10)	-	(10)
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	-	(207)	-	(207)	-	(207)
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	46	-	46	46	-
Zobowiązania handlowe	-	40	-	40	40	-
Instrumenty pochodne	40	-	(40)	-	-	-
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach	292	(76)	-	216	216	-
Aktywa / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	303	(118)	(40)	145	362	(217)
Kompensata					(217)	217
Aktywa / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	303	(118)	(40)	145	145	-

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

w tys. zł	31.03.2021	31.12.2020
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	533	5 440
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	533	5 440

Środki pieniężne stanowią zabezpieczenie kredytów zaciągniętych w mBank S.A. (patrz nota 15).

13. Kapitał podstawowy

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
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.

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
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%.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

14. Zysk na akcję

w tys. zł	Za okres	
	01.01.2021 - 31.03.2021	01.07.2019 - 30.09.2019
Zysk netto przypadający akcjonariuszom spółki	(1 271)	(659)
Średnia ważona liczba akcji	14 180 000	14 180 000
Zysk netto na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,09)	(0,05)

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynniki rozważniające.

15. Zobowiązania z tytułu kredytów oraz leasingów

w tys. zł	31.03.2021	31.12.2020
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty bankowe	105 814	108 900
Zobowiązania z tytułu leasingu	628	702
	106 442	109 602
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	12 924	12 890
Zobowiązania z tytułu leasingu	441	459
	13 365	13 349
Razem	119 807	122 951

Warunki umów kredytowych i leasingowych na dzień 31 marca 2021 r. oraz 31 grudnia 2020 r.

w tys. zł	Kwota udzielonego finansowania	Nominalne oprocentowanie	Termin spłaty zgodnie z umową (w ratach do)	31.03.2021		31.12.2020	
				Wartość nominalna	Wartość księgową	Wartość nominalna	Wartość księgową
Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.	109 693	WIBOR 3M + marża	31.12.2026 r.	100 699	99 813	103 151	102 237
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
Zobowiązania z tytułu leasingu				1 069	1 069	1 161	1 161
Zobowiązania oprocentowane ogółem				120 861	119 807	124 465	122 951

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.

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

należących do TCFE 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.

Warunki finansowania – kowenanty

Na dzień 31 marca 2021 r. i na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji wszystkie kowenanty wynikające z umowy kredytowej z dnia 14 stycznia 2020 r. 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.

16. Instrumenty finansowe – klasyfikacja i wycena

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

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

R22 S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe R22 S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

(w tysiącach złotych)

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

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

31.03.2021	Wartość księgową	Wartość godziwa			
		Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Ogółem
<i>w tys. zł</i>					
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu					
Pożyczki udzielone	52 303				(*)
Należności handlowe	281				(*)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	533				533
	53 117				
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu					
Zobowiązania z tytułu kredytów	118 738	123 123			123 123
Zobowiązania handlowe	890				(*)
	119 628				

31.12.2020	Wartość księgową	Wartość godziwa			
		Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Ogółem
<i>w tys. zł</i>					
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu					
Pożyczki udzielone	51 729				(*)
Należności handlowe	468				(*)
Należności inne	1 002				(*)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 440				5 440
	58 639				
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu					
Zobowiązania z tytułu kredytów	121 790	126 288			126 288
Zobowiązania handlowe	600				(*)
	122 390				

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

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.

17. Transakcje ze stronami powiązanymi

17.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

R22 S.A.

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

Transakcje z Członkami Zarządu

w tys. zł	Transakcje w okresie		Saldo na dzień	
	01.01.2021 - 31.03.2021	01.07.2019 - 30.09.2019	31.03.2021	31.12.2020
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	108	208		
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			30	30
Wynagrodzenia z tytułu umów o świadczenie usług / zobowiązania	-	4	-	-

Transakcje z Członkami Rady Nadzorczej

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej R22 S.A. w okresie roku obrotowym zakończonym dnia 31 marca 2021 r. wyniosły 60 tys. zł (w okresie porównawczym 60 tys. zł).

17.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi

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

w tys. zł	Transakcje w okresie		Saldo na dzień	
	01.01.2021 - 31.03.2021	01.07.2019 - 30.09.2019	31.03.2021	31.12.2020
Przychody ze sprzedaży / Należności handlowe	942	784	265	431
jednostki zależne	921	756	189	368
jednostki stowarzyszone	20	3	50	39
pozostałe podmioty powiązane	1	25	26	24
Inne przychody / Pozostałe należności	-	-	-	1 002
jednostki zależne	-	-	-	1 002
Odsetki naliczone od pożyczek / Pożyczki udzielone	372	33	52 303	51 729
jednostki zależne	372	33	52 303	51 729
Zakupy / Zobowiązania handlowe	75	90	5	-
jednostki zależne	75	90	5	-
Zakupy / Zobowiązania finansowe	69	66	821	880
jednostki zależne	69	66	821	880

18. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym**Otrzymana dywidenda**

W dniu 8 kwietnia 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Vercom S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału 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.

R22 S.A.

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

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”.

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”.