

# **sprawozdanie finansowe**

dla:

Femion Technology S.A.

za okres:

01.01.2022

-

31.12.2022

Data sporządzenia:

21.03.2023

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Femion Technology S.A.

## Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Włodkowica  
Nr domu 10 Nr lokalu 5  
Miejscowość Wrocław  
Pocztą Wrocław Kod pocztowy 50-072 Kod kraju PL  
Gmina Wrocław  
Powiat Wrocław  
Województwo Dolnośląskie

## Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica \_\_\_\_\_  
Nr domu \_\_\_\_\_ Nr lokalu \_\_\_\_\_  
Miejscowość \_\_\_\_\_ Kod pocztowy \_\_\_\_\_ Kod kraju \_\_\_\_\_

## Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 6420Z  
6492Z  
6499Z  
6619Z  
6621Z  
6629Z

## Identyfikator podmiotu:

numer NIP 8943016705  
numer KRS 0000377784 Pole wymagane przez system eKRS

## Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia \_\_\_\_\_  
Do \_\_\_\_\_

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 01.01.2022 Do dnia 31.12.2022

## Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie ▼

## Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Nie  odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

W ocenie Spółek Grupy Kapitałowej, okoliczności związane ze skutkami wybuchu wojny w Ukrainie w wyniku zbrojnej agresji Rosji, potęgujący już wcześniej obserwowany dynamiczny wzrost inflacji, wprowadzane i projektowane zmiany prawne obejmujące zarówno kwestie podatkowe, jak i odnoszące się do działalności pożyczkowej i windykacyjnej, które związane są z prowadzoną przez Grupę Kapitałową działalnością, mogą negatywnie wpływać na jej działalność powodując ryzyko dla kontynuacji działalności. Ryzyko kontynuacji działalności związane jest także z ograniczeniem możliwości pozyskania źródeł finansowania działalności Grupy Kapitałowej, które w latach poprzednich pochodziło głównie z kredytów oraz emisji obligacji. W związku z niestabilnością rynków finansowych, sytuacją związaną z upadkiem banków w Stanach Zjednoczonych, znaczącym odpływem kapitału inwestycyjnego z regionu CEE, do którego należy Polska, a także znaczącym zaostrzeniem kryteriów i kosztów pozyskania finansowania, w ocenie Zarządu Emitenta mogą wystąpić okoliczności mające potencjalnie negatywny wpływ na możliwość pozyskania finansowania niezbędnego dla dalszego prowadzenia działalności oraz rozwoju spółek Grupy Kapitałowej. Zarząd Emitenta podejmuje szeroko zakrojone działania mające na celu ograniczenie lub całkowite wyeliminowanie takiego ryzyka, m. in. poprzez działania związane z pozyskaniem finansowania, tak inwestycyjnego, jak i dłużnego niezbędnego dla zapewnienia kontynuacji i rozwoju działalności Grupy Kapitałowej. Specyfiką działalności Emitenta jest inwestowanie w pakiety udziałów i akcji spółek zależnych, prowadzących działalność w obszarze usług płatniczych, fintech oraz consumer finance. Dlatego możliwość kontynuacji działania przez Emitenta uzależniona jest od wyniku działalności operacyjnej poszczególnych spółek zależnych. Spółka przeprowadziła restrukturyzację kosztów operacyjnych, co znacząco obniżyło miesięczne koszty prowadzonej działalności, w 2023 roku Spółka planuje działania zmierzające do obniżenia miesięcznych kosztów obsługi zadłużenia. Dodatkowo Zarząd Emitenta zwraca uwagę na okoliczności, które zostały wskazane w zasadach przyjętych przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego w punkcie b, znajdujących się w załączniku nr 2 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Emitenta.

*Łączenie spółek:*

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Tak

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Tak

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

W rozliczeniu połączenia zastosowano metodę łączenia udziałów

*Zasady (polityka) rachunkowości:*

metody wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywistość poniesioną na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 2 - Metody wyceny aktywów i pasywów.

ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub wykonanie usługi.

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.

## ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Emitent zwraca jednak uwagę na okoliczności, które zostały wskazane w zasadach przyjętych przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego w punkcie b, znajdujących się w załączniku nr 2 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Emitenta. W 2023 roku Spółka planuje finansować swoją działalność z podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję kolejnych serii akcji. Zarząd nie wyklucza również finansowania dłużnymi papierami wartościowymi. Okresem porównywalnym jest okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku. Dodatkowo Zarząd Emitenta zwraca uwagę na szczegółowe zasady opisane w załączniku nr 2 do niniejszego sprawozdania.

W dniu 01 czerwca 2022 roku, Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej, z dnia 27 maja 2022 roku, o połączeniu ze spółką zależną SMS Invest sp. z o.o., w związku z czym wyeliminowane zostały wzajemne należności i zobowiązania. Spółka została właścicielem 100% udziałów Kreos sp. z o.o. w sposób bezpośredni. W związku z opisaną transakcją dane za okres porównawczy zostały przekształcone w taki sposób, jak gdyby połączenie spółek nastąpiło dnia 1 stycznia 2021 roku.

b. Spółka Femion Technology S.A., jako jednostka dominująca, razem ze spółkami zależnymi Kreos sp. z o.o., do dnia 27 maja 2022 roku SMS Invest sp. z o.o., TryPay S.A., TryPay Later sp. z o.o. oraz od dnia 28 czerwca 2022 roku również Payment Technology sp. zo.o., z siedzibą w Gdyni, tworzą Grupę Kapitałową Femion Technology S.A. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe dostępne jest w siedzibie Femion Technology S.A.

c. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią,

d. Walutą sprawozdawczą jest złoty. Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym zostały sporządzone w polskich złotych. Natomiast dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych (tys. PLN), chyba że w treści wskazano inaczej.

## pozostałe:

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

## Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji	Opis
---------------	------

Aktywa		Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		8 329 828,77	7 233 728,00	7 580 716,68
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		10 141,17	21 488,45	22 079,67
1	Środki trwałe		10 141,17	21 488,45	22 079,67
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		10 141,17	21 488,45	22 079,67
d)	środki transportu		0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		0,00	0,00	45 000,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	45 000,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		8 275 595,60	7 198 817,55	7 498 250,01
1	Nieruchomości		0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		8 275 595,60	7 198 817,55	7 498 250,01
a)	w jednostkach powiązanych		8 275 595,60	7 198 817,55	7 498 250,01
1)	udziały lub akcje		8 275 595,60	7 180 382,31	7 498 250,01
2)	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
3)	udzielone pożyczki		0,00	18 435,24	0,00
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		44 092,00	13 422,00	15 387,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		44 092,00	13 422,00	15 387,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		268 545,92	17 515 947,07	482 561,46
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		0,00	0,00	0,00
1	Materiały		0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	0,00
	ExportLabel		0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		47 831,92	17 269 512,60	212 706,95
1	Należności od jednostek powiązanych		17 871,72	17 080 635,50	10 966,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		17 871,72	6 561,67	10 966,82
	1) do 12 miesięcy		17 871,72	6 561,67	10 966,82
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	17 074 073,83	0,00

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		29 960,20	188 877,10	201 740,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		12 158,50	3 799,00	14 242,58
	1) do 12 miesięcy		12 158,50	3 799,00	14 242,58
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	184 440,00	186 859,45
c)	inne		17 801,70	638,10	638,10
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		202 929,93	204 449,91	224 204,69
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		202 929,93	204 449,91	224 204,69
a)	w jednostkach powiązanych		202 630,14	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	3) udzielone pożyczki		202 630,14	0,00	0,00
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		299,79	204 449,91	224 204,69
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		299,79	204 449,91	224 204,69
	2) inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00
	3) inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		17 784,07	41 984,56	45 649,82
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		0,00	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		0,00	0,00	0,00
	<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)</b>		<b>8 598 374,69</b>	<b>24 749 675,07</b>	<b>8 063 278,14</b>



<b>Pasywa</b>		Stan na:	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		-305 708,48	18 574 529,40	1 820 397,18
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		9 049 303,00	8 132 636,00	8 132 636,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		12 348 610,01	8 275 670,55	8 973 826,58
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		9 352 918,35	8 275 670,55	8 275 670,55
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		0,00	0,00	0,00
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		0,00	500 000,00	500 000,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0,00	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:</b>		-18 083 601,03	0,00	-18 094 756,08
	– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0,00	0,00	0,00
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0,00	0,00	0,00
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-3 620 020,46	1 666 222,85	2 308 690,68
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		8 904 083,17	6 175 145,67	6 242 880,96
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		472,00	653,00	653,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		472,00	653,00	653,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa		0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowa		0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe		0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		1 000 000,00	350 000,00	486 155,60
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	350 000,00	486 155,60
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		1 000 000,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		1 000 000,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
e)	inne		0,00	0,00	0,00

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		7 863 021,17	5 783 761,92	5 705 296,09
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		5 292 638,84	5 479 435,69	5 390 750,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	4 695,41	186,00
	1) do 12 miesięcy		0,00	4 695,41	186,00
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	inne		5 292 638,84	5 474 740,28	5 390 564,24
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 570 382,33	304 326,23	314 545,85
a)	kredyty i pożyczki		1 856 526,57	83,24	83,24
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		139 651,43	79 975,97	84 782,59
	1) do 12 miesięcy		139 651,43	79 975,97	84 782,59
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		99 671,37	30 235,34	35 648,34
h)	z tytułu wynagrodzeń		31 837,76	0,00	0,00
i)	inne		442 695,20	194 031,68	194 031,68
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		40 590,00	40 730,75	50 776,27
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		40 590,00	40 730,75	50 776,27
	– długoterminowe		0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowe		40 590,00	40 730,75	50 776,27
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0,00	0,00	0,00
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>8 598 374,69</b>	<b>24 749 675,07</b>	<b>8 063 278,14</b>

# Rachunek zysków i strat

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2022	2021	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		117 632,00	0,00	134 140,62
	– od jednostek powiązanych		95 702,00	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		117 632,00	0,00	134 140,62
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		0,00	0,00	0,00
	– w tym: obiekty w zabudowie		0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		1 975 693,46	1 833 584,17	1 927 882,70
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>		7 835,01	38 930,85	39 324,81
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>		33 902,68	32 505,10	53 841,49
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>		966 428,38	863 821,64	924 389,82
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>		26 544,76	23 584,66	23 584,66
	– podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>		739 143,29	671 102,90	683 102,90
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>		141 573,68	109 900,83	109 900,83
	– emerytalne		55 366,27	47 155,91	47 155,91
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>		60 265,66	93 738,19	93 738,19
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		-1 858 061,46	-1 833 584,17	-1 793 742,08
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		284 907,99	42 482,24	42 482,92
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		2 195,93	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		16 792,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>		265 920,06	42 482,24	42 482,92
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		73 877,57	227 962,71	227 963,44
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		2 229,12	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		71 648,45	227 962,71	227 963,44
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-1 647 031,04	-2 019 064,64	-1 979 222,60
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		2 981,35	6 799 528,93	7 117 005,40

# Rachunek zysków i strat

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		0,00	3 239 826,92	3 239 826,92
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	3 239 826,92	3 239 826,92
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		2 981,35	391,23	0,00
	– od jednostek powiązanych		2 630,14	391,23	0,00
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		0,00	1 896 655,58	1 896 655,58
	– w jednostkach powiązanych		0,00	1 896 655,58	1 896 655,58
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		0,00	1 662 655,20	1 980 522,90
<b>V</b>	<b>Inne</b>		0,00	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		2 006 195,77	2 786 606,44	2 498 180,12
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		619 843,52	1 020 615,14	1 023 875,72
	– dla jednostek powiązanych		352 714,04	520 157,45	523 417,81
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		0,00	588 301,28	588 301,28
	– w jednostkach powiązanych		0,00	588 301,28	588 301,28
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		1 384 777,41	1 105 656,24	813 969,34
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		1 574,84	72 033,78	72 033,78
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		-3 650 245,46	1 993 857,85	2 639 602,68
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		-30 225,00	327 635,00	330 912,00
	– w tym podatek odroczonej:		0,00	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0,00	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		-3 620 020,46	1 666 222,85	2 308 690,68

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		1 820 397,18	14 363 619,29	14 363 619,29
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	-17 396 600,05
	– korekty błędów		0,00	0,00	0,00
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		1 820 397,18	14 363 619,29	-3 032 980,76
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		8 132 636,00	7 418 350,00	7 418 350,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		916 667,00	714 286,00	714 286,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		916 667,00	714 286,00	714 286,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)		916 667,00	714 286,00	714 286,00
	–				
	–				
	–				
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		9 049 303,00	8 132 636,00	8 132 636,00
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		8 973 826,58	12 950 404,70	12 950 404,70
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		3 374 783,43	-4 674 734,15	-3 976 578,12
	a) zwiększenie (z tytułu)		3 374 783,43	1 276 046,20	1 994 294,86
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		1 077 247,80	1 276 046,20	1 276 046,20
	– podziału zysku (ustawowo)		1 666 222,85	0,00	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	– Korekta wynikająca z połączenia z SMS Invest sp. z o.o.		631 312,78	0,00	718 248,66
	–				
	–				
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	5 950 780,35	5 970 872,98
	– pokrycia straty		0,00	5 950 780,35	5 950 780,35
	– Korekta wynikająca z połączenia z SMS Invest sp. z o.o.		0,00	0,00	20 092,63
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		12 348 610,01	8 275 670,55	8 973 826,58

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		0,00	-54 355,06	-54 355,06
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	54 355,06	54 355,06
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	67 105,06	67 105,06
	– aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu wyceny instrumentów pochodnych		0,00	67 105,06	67 105,06
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	12 750,00	12 750,00
	– zbycia środków trwałych				
	– wycena instrumentów pochodnych (transakcja zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej)		0,00	12 750,00	12 750,00
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		500 000,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-500 000,00	500 000,00	500 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		416 667,00	1 214 286,00	1 214 286,00
	– emisja akcji		416 667,00	1 214 286,00	1 214 286,00
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		916 667,00	714 286,00	714 286,00
	– zarejestrowanie podwyższenia kapitału		916 667,00	714 286,00	714 286,00
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	500 000,00	500 000,00
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		-15 786 065,40	-5 950 780,35	-5 950 780,35
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		2 308 690,68	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		2 308 690,68	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		2 297 535,63	0,00	0,00
	– przeniesienie zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy		1 666 222,85	0,00	0,00
	– Korekta wynikająca z połączenia z SMS Invest sp. z o.o.		631 312,78	0,00	0,00
	–				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		11 155,05	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		18 094 756,08	5 950 780,35	5 950 780,35
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	18 114 848,71
	– korekty błędów				
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		18 094 756,08	5 950 780,35	24 065 629,06
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	5 950 780,35	5 970 872,98
	– pokrycie straty kapitałem zapasowym		0,00	5 950 780,35	5 950 780,35
	– Korekta wynikająca z połączenia z SMS Invest sp. z o.o.		0,00	0,00	20 092,63
	–				
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		18 094 756,08	0,00	18 094 756,08
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-18 083 601,03	0,00	-18 094 756,08
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>		-3 620 020,46	1 666 222,85	2 308 690,68
a)	zysk netto		0,00	1 666 222,85	2 308 690,68
b)	strata netto		3 620 020,46	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku				
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		-305 708,48	18 574 529,40	1 820 397,18
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		-305 708,48	18 574 529,40	1 820 397,18

# Rachunek przepływów

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-3 620 020,46	1 666 222,85	2 308 690,68
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>		2 139 079,21	-3 540 194,26	-4 180 169,11
1	Amortyzacja		7 835,01	38 930,85	39 324,81
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		609 227,82	-2 157 957,18	-2 157 565,95
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		1 384 810,59	-1 865 353,26	-2 474 907,86
5	Zmiana stanu rezerw		-181,00	-51,00	-51,00
6	Zmiana stanu zapasów		0,00	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności		209 875,03	-191 418,91	-193 626,49
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-62 998,69	282 413,40	249 928,94
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-11 025,52	362 910,04	366 396,64
10	Inne korekty		1 535,97	-9 668,20	-9 668,20
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>		-1 480 941,25	-1 873 971,41	-1 871 478,43
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		3 195,94	14 181 297,61	14 181 297,61
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 195,94	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	14 181 297,61	14 181 297,61
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	14 181 297,61	14 181 297,61
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
1)	zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
2)	dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	0,00
3)	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	0,00
4)	odsetki		0,00	0,00	0,00
5)	inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		1 406 748,00	860 419,30	860 419,30
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 748,00	60 419,30	60 419,30



# Rachunek przepływów

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:		1 400 000,00	800 000,00	800 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		1 400 000,00	800 000,00	800 000,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	1) nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		-1 403 552,06	13 320 878,31	13 320 878,31
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		4 057 383,45	8 200 000,40	8 200 000,40
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 000 000,80	2 500 000,40	2 500 000,40
2	Kredyty i pożyczki		3 057 382,65	5 700 000,00	5 700 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe		0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		1 396 795,04	19 537 947,37	19 537 947,37
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek		986 400,00	5 675 055,20	5 675 055,20
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		100 000,00	12 689 000,00	12 689 000,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00	0,00
8	Odsetki		310 395,04	1 170 876,99	1 170 876,99
9	Inne wydatki finansowe		0,00	3 015,18	3 015,18
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		2 660 588,41	-11 337 946,97	-11 337 946,97
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>		-223 904,90	108 959,93	111 452,91
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		-223 904,90	108 959,93	111 452,91
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		224 204,69	95 489,98	112 751,78
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>		299,79	204 449,91	224 204,69
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 633 817,49	—	1 993 857,85	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	215 194,31		1 662 017,10	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	5 244,43		391,23	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	1 528 714,07		488 521,93	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	489 472,72		67 864,98	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	82 606,77		202 132,31	201 743,76
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	-1 918 676,21	—	685 704,12	—
H.	Strata z lat ubiegłych	-1 918 676,21		685 704,12	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	—	0,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

\* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

Załącznik nr 1 - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik:



zal1 JSFFEMTECH  
Dodatkowe  
informacje i

Załącznik nr 2 - Metody wyceny aktywów i pasywów

Załącznik:



zal2 JSFFEMTECH  
Metody wycena  
aktywów i

Załącznik nr 3 - Informacja o Spółce

Załącznik:



zal3 JSFFEMTECH  
Informacje o  
spolce.pdf

Załącznik nr 4 - Różnice pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.

Załącznik:



zal4 JSFFEMTECH  
Roznice RPP a  
bilans.pdf

Załącznik:

Załącznik:

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych



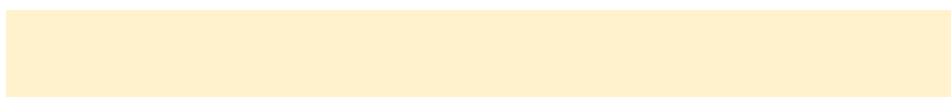
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Walutą sprawozdawczą jest złoty. Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym zostały sporządzone w polskich złotych. Natomiast dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych (tys. PLN), chyba że w treści wskazano inaczej.

### 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

W 2022 roku nie wystąpiła zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiana stanu w 2021 roku:

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	-	<b>11,1</b>	-	<b>11,1</b>
Zwiększenia	-	-	0,5	-	0,5
- nabycie	-	-	0,5	-	0,5
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenia	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	<b>11,6</b>	-	<b>11,6</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	-	<b>11,1</b>	-	<b>11,1</b>
Zwiększenia	-	-	0,5	-	0,5
- amortyzacja	-	-	0,5	-	0,5
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	-	<b>11,6</b>	-	<b>11,6</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-
<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>100,0%</b>

### 2. Zmiana stanu środków trwałych i środków trwałych w budowie

Zmiana stanu w 2022 roku:

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	-	<b>63,9</b>	-	-	<b>63,9</b>
Zwiększenia, w tym:	-	-	6,7	-	-	6,7
- nabycie	-	-	6,7	-	-	6,7
Zmniejszenia	-	-	-22,7	-	-	-22,7
- sprzedaż	-	-	-9,9	-	-	-9,9
- inne	-	-	-12,8	-	-	-12,8
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	<b>47,9</b>	-	-	<b>47,9</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	-	<b>41,8</b>	-	-	<b>41,8</b>
Zwiększenia, w tym:	-	-	7,9	-	-	7,9
- amortyzacja	-	-	7,9	-	-	7,9
Zmniejszenia	-	-	-11,9	-	-	-11,9
- sprzedaż	-	-	-6,7	-	-	-6,7
- inne	-	-	-5,2	-	-	-5,2
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	-	<b>37,8</b>	-	-	<b>37,8</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	-	<b>22,1</b>	-	-	<b>22,1</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	<b>10,1</b>	-	-	<b>10,1</b>
<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>78,9%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>78,9%</b>

Zmiana stanu w 2021 roku:

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	-	<b>4,0</b>	-	-	<b>4,0</b>
Zwiększenia, w tym:	-	-	59,9	-	-	59,9
- nabycie	-	-	59,9	-	-	59,9
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	<b>63,9</b>	-	-	<b>63,9</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	-	<b>3,0</b>	-	-	<b>3,0</b>
Zwiększenia, w tym:	-	-	38,8	-	-	38,8
- amortyzacja	-	-	38,8	-	-	38,8
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	-	<b>41,8</b>	-	-	<b>41,8</b>
Wartość netto na początek okresu	-	-	1,0	-	-	1,0
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	<b>22,1</b>	-	-	<b>22,1</b>
<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>65,4%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>65,4%</b>

### 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Spółka dokonuje odpisów na aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z niewykorzystaną stratą podatkową. Dodatkowo spółka Femion Technology S.A. dokonuje odpisów z tytułu utraty wartości udziałów.

Informacje o odpisach na aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego znajdują się w nocie 12. Informacje o odpisach z tytułu utraty wartości udziałów znajdują się w nocie 10.

### 4. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Nie dotyczy.

### 5. Grunty użytkowane wieczysto

Nie dotyczy.

### 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy.

### 7. Wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych papierów wartościowych, warrantów i opcji

Wyszczególnienie	Ilość posiadanych papierów wartościowych/praw	Wartość nominalna	Wartość całkowita	Wartość bilansowa
	szt.	PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kreos sp. z o.o.	266 000	50,00	13 300,0	4 557,2
TryPay S.A.	2 400 000	0,50	1 200,0	1 756,3
TryPay Later sp. z o.o.	4 000	50,00	200,0	-
Payment Technology sp. z o.o.	5 087	50,00	254,4	1 962,1
<b>Razem</b>	<b>2 675 087</b>		<b>14 954,4</b>	<b>8 275,6</b>

W dniu 1 czerwca 2022 roku, Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej, z dnia 27 maja 2022, o połączeniu ze spółką zależną SMS Invest sp. z o.o. Cały majątek SMS Invest sp. z o.o. został przeniesiony na Spółkę, która została właścicielem 100% udziałów Kreos sp. z o.o. w sposób bezpośredni.

W 2022 roku dokonano podwyższenia kapitału zakładowego spółki TryPay S.A. łącznie o 200,0 tys. PLN. Spółka zależna w ramach subskrypcji prywatnej wyemitowała łącznie 400 000 sztuk akcji, po cenie emisyjnej 0,50 PLN każda. Wszystkie akcje nowej serii G zostały objęte i opłacone przez Femion Technology S.A.

Dnia 27 czerwca 2022 roku Zarząd Spółki zawarł z udziałowcami spółki działającej pod nazwą Payment Technology sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowę przyrzeczoną na zakup 100% udziałów spółki. W omawianej transakcji Spółka nabyła 5 087 udziałów za cenę ustaloną jako sumę dwóch elementów składowych (1) kwoty 10 mln PLN ustalonej w oparciu o wycenę wartości godziwej udziałów oraz (2) kwoty 14 mln PLN stanowiącej cenę zatrzymaną, która będzie płatna przez Spółkę na rzecz Sprzedających jedynie w przypadku osiągnięcia opisanych w umowie celów KPI. Dnia 31 stycznia 2023 roku Spółka podpisała aneks nr 8 do umowy nabycia udziałów, w związku z korektą wyceny wartości godziwej udziałów spółki Payment Technology sp. z o.o., zmianie uległa cena za nabywane przez Spółkę udziały. Strony uzgodniły, że łączna cena za nabywane udziały (bez ceny zatrzymanej) zmniejsza się z kwoty 10 mln PLN do kwoty 1,9 mln PLN, z tym zastrzeżeniem, że Strony pozostawiły w umowie możliwość zapłaty ceny w wysokości 14 mln zł w przypadku osiągnięcia opisanych w umowie celów KPI. Zarząd zbadał KPI na dzień bilansowy i ustalił, że określone w umowie warunki zwolnienia ceny zatrzymanej lub jej części nie zostały spełnione. Kolejne badanie KPI odbędzie się wg stanu spółki na dzień 31.12.2023.

W księgach ujęto tą inwestycję w cenie nabycia 1,9 mln PLN. Podstawą do ujęcia w księgach była wycena dokonana przez niezależny podmiot, wg stanu spółki Payment Technology sp. z o.o. na dzień 30 listopada 2022 roku, sporządzona dla potrzeb aneksu nr 8, o którym mowa powyżej. Zarząd Emitenta, opierając się na przedstawionej do aneksu wycenie, nie widzi przesłanek do dokonania odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości udziałów spółki Payment Technology sp. z o.o.

Spółka nie widzi przesłanek do utworzenia odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości akcji spółki TryPay S.A.

Na dzień bilansowy Spółka dokonała odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości udziałów spółki Kreos sp. z o.o. w wysokości 1 184,8 tys. PLN oraz z tytułu utraty wartości udziałów spółki Trypay Later sp. z o.o. w wysokości 200,0 tys. PLN.

## 8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

## 9. Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
<b>Od pozostałych jednostek:</b>	-	<b>45,0</b>
Kaucja związana z wynajmem biura	-	45,0
<b>Wartość na koniec okresu</b>	-	<b>45,0</b>

## 10. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

Zmiana stanu w 2022 roku:

Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Razem
<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>5 942,0</b>	<b>1 556,3</b>	-	-	<b>7 498,3</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>1 962,1</b>	<b>200,0</b>	-	-	<b>2 162,1</b>
- nabycie akcji TryPay S.A.	-	200,0	-	-	200,0
- nabycie udziałów Payment Technolog sp. z o.o.	1 962,1	-	-	-	1 962,1
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>-1 384,8</b>	-	-	-	<b>-1 384,8</b>
- zawiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów TryPay Later sp. z o.o.	-200,0	-	-	-	-200,0
- zawiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów Kreos sp. z o.o.	-1 184,8	-	-	-	-1 184,8
<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>6 519,3</b>	<b>1 756,3</b>	-	-	<b>8 275,6</b>

Zmiana stanu w 2021 roku:

Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Razem
<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>3 762,2</b>	<b>956,3</b>	<b>18 396,1</b>	-	<b>23 132,6</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>2 179,8</b>	<b>600,0</b>	<b>814,0</b>	-	<b>3 593,8</b>
- nabycie udziałów TryPay Later sp. z o.o.	200,0	-	-	-	200,0
- nabycie akcji TryPay S.A.	-	600,0	-	-	600,0
- rozwiązanie odpisu aktualizującego KREOS sp. z o.o.	1 979,8	-	-	-	1 979,8
- wykorzystanie odpisu aktualizującego KREOS NSFIZ w likwidacji	-	-	814,0	-	814,0
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	-	-	<b>-19 210,1</b>	-	<b>-19 210,1</b>
- wykup certyfikatów KREOS Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji	-	-	-18 396,1	-	-18 396,1
- odpis aktualizujący wartość certyfikatów inwestycyjnych KREOS NSFIZ w likwidacji	-	-	-814,0	-	-814,0
<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>5 942,0</b>	<b>1 556,3</b>	-	-	<b>7 498,3</b>

W dniu 1 czerwca 2022 roku, Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej, z dnia 27 maja 2022, o połączeniu ze spółką zależną SMS Invest sp. z o.o. Cały majątek SMS Invest sp. z o.o. został przeniesiony na Spółkę, która została właścicielem 100% udziałów Kreos sp. z o.o. w sposób bezpośredni. Dokładny opis zmian, które nastąpiły w ramach przekształcenia danych został ujęty w nocie 59.

Dnia 27 czerwca 2022 roku Zarząd Spółki zawarł z udziałowcami spółki działającej pod nazwą Payment Technology sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowę przyrzeczoną na zakup 100% udziałów spółki Payment Technology sp. z o.o. W omawianej transakcji Spółka nabyła 5 087 udziałów o łącznej wartości 10 mln PLN plus kwota w wysokości 14 mln PLN, która stanowi cenę zatrzymaną, która będzie płacona przez Spółkę na rzecz Sprzedających jedynie w przypadku osiągnięcia opisanych w umowie celów KPI. Dnia 31 stycznia 2023 roku Spółka podpisała aneks nr 8 do umowy nabycia udziałów, w związku z korektą wyceny wartości godziwej udziałów spółki Payment Technology sp. z o.o., zmianie uległa cena za nabywane przez Spółkę udziały. Strony uzgodniły, że łączna cena za nabywane udziały (bez ceny zatrzymanej) zmniejsza się z kwoty 10 mln PLN do kwoty 1,9 mln PLN, z tym zastrzeżeniem, że Strony pozostawiły w umowie możliwość zapłaty ceny w wysokości 14 mln zł w przypadku osiągnięcia opisanych w umowie celów KPI.

Na dzień bilansowy Spółka dokonała odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości udziałów spółki Kreos sp. z o.o. w wysokości 1 184,8 tys. PLN oraz z tytułu utraty wartości udziałów spółki Trypay Later sp. z o.o. w wysokości 200,0 tys. PLN.

W 2022 roku nie wystąpiły długoterminowe inwestycje w nieruchomości, w wartości niematerialne i prawne oraz w inne inwestycje długoterminowe.

## 11. Zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa)

Zmiana stanu w 2022 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15,4	508,5	-479,8	44,1
<b>Razem</b>	<b>15,4</b>	<b>508,5</b>	<b>-479,8</b>	<b>44,1</b>

Zmiana stanu w 2021 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	359,1	13,2	-356,9	15,4
<b>Razem</b>	<b>359,1</b>	<b>13,2</b>	<b>-356,9</b>	<b>15,4</b>

**12. Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
<b>Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym:</b>	<b>15,4</b>	<b>359,1</b>
Odniesionych na wynik finansowy	15,4	346,2
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>508,5</b>	<b>13,2</b>
Odniesionych na wynik finansowy:	508,5	13,2
- odsetki od obligacji	5,2	-
- naliczone odsetki od pożyczki wewnątrzgrupowej	61,5	6,0
- rezerwa na koszty	7,7	7,2
- naliczone odsetki od pożyczki zewnętrznej	49,2	-
- niewypłacone wynagrodzenia	7,8	-
- niezapłacone składki ZUS	5,5	-
- strata podatkowa	371,6	-
Odniesionych na pozostałe kapitały:	-	-
- wycena instrumentów pochodnych (transakcja zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej)	-	-
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>479,8</b>	<b>356,9</b>
Odniesionych na wynik finansowy:	479,8	344,0
- odsetki od obligacji	5,2	2,7
- naliczone odsetki od pożyczki wewnątrzgrupowej	51,4	26,1
- odsetki od kredytu	-	2,8
- rezerwa na koszty	7,7	8,9
- strata podatkowa	364,5	303,5
- eliminacja aktywa podatkowego w związku z połączeniem	2,0	-
- zmiana stawki podatkowej stosowanej do naliczenia podatku odroczonego	49,0	-
Odniesionych na pozostałe kapitały:	-	12,9
- wycena instrumentów pochodnych (transakcja zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej)	-	12,9
<b>Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym:</b>	<b>44,1</b>	<b>15,4</b>
Odniesionych na wynik finansowy - "podatek"	44,1	132,9
Odniesionych na wynik finansowy - "pozostałe koszty operacyjne"	-	-117,5
Odniesionych na pozostałe kapitały	-	-

Na dzień 31 grudnia 2022 oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka dokonała rozwiązania aktywa z tytułu straty podatkowej. Odniesione na wynik finansowy „pozostałe koszty operacyjne” dotyczą poprzednich okresów sprawozdawczych.

**13. Zapasy**

Nie dotyczy.

**14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Nie dotyczy.



**15. Należności krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>17,9</b>	<b>11,0</b>
Z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy, w tym:	17,9	11,0
- z tytułu świadczenia usług od TryPay S.A.	17,9	11,0
Inne	-	-
<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Z tytułu dostaw i usług	-	-
Inne	-	-
<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>30,0</b>	<b>201,7</b>
Z tytułu dostaw i usług	12,2	14,2
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	186,9
Inne	17,8	0,6
Dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>Razem</b>	<b>47,9</b>	<b>212,7</b>

**16. Inne należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek**

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
<b>Suma wartości brutto</b>	<b>17,8</b>	<b>0,6</b>
<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>17,8</b>	<b>0,6</b>
inne	17,8	0,6
<b>Wartość należności brutto</b>	<b>17,8</b>	<b>0,6</b>

**17. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości należności**

Nie dotyczy.

**18. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych bez środków pieniężnych**

Zmiana stanu w 2022 roku:

Wyszczególnienie	W jednostkach powiązanych, w tym:	Udzielone pożyczki	Udziały lub akcje	W pozostałych jednostkach	Razem
<b>Wartość na początek okresu</b>	-	-	-	-	-
<b>Zwiększenia</b>	<b>202,6</b>	<b>202,6</b>	-	-	<b>202,6</b>
- naliczone odsetki	2,6	2,6	-	-	2,6
- pożyczka udzielona Payment Technology sp. z p.o.- nominat	200,0	200,0	-	-	200,0
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>202,6</b>	<b>202,6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>202,6</b>

W dniu 14 listopada 2022 roku Spółka udzieliła pożyczki spółce zależnej Payment Technology sp. z o.o., w kwocie 200,0 tys. PLN, na bieżącą działalność. Na dzień bilansowy Spółka nie widzi przesłanek do utworzenia odpisu aktualizującego wartość należności pożyczkowej do spółki zależnej.

W 2021 roku nie wystąpiła zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych bez środków pieniężnych.

**19. Środki pieniężne**

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	0,3	224,2
<b>Razem</b>	<b>0,3</b>	<b>224,2</b>

Na dzień 31 grudnia 2022 roku na rachunku VAT nie znajdowały się środki pieniężne.

## 20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Koszty informatyczne	0,5	3,5
Animator giełdy	2,3	1,8
Ubezpieczenie	13,8	15,0
Dzierżawa	-	10,0
Zaliczki na badanie sprawozdania finansowego	-	9,6
Podnajem	-	3,6
Inne	1,2	2,1
<b>Razem</b>	<b>17,8</b>	<b>45,6</b>

## 21. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Nie dotyczy.

## 22. Udziały (akcje) własne

Nie dotyczy.

## 23. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Kapitał (fundusz) podstawowy na dzień 31 grudnia 2022 roku:

Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
	szt.	PLN	tys. PLN	%
Przemysław Kral	4 343 666	0,50	2 171,8	24,00%
JR Holding ASI S.A.	3 398 391	0,50	1 699,2	18,78%
Bartosz Weyna	2 895 777	0,50	1 447,9	16,00%
Millenials Venture Capital ASI S.A.	2 000 665	0,50	1 000,3	11,05%
Pozostali akcjonariusze	5 460 107	0,50	2 730,1	30,17%
<b>Razem</b>	<b>18 098 606</b>		<b>9 049,3</b>	<b>100,00%</b>

Kapitał podstawowy na dzień 31 grudnia 2022 roku dzieli się na:

- 200 000 sztuk akcji serii A,
- 11 800 000 sztuk akcji serii B,
- 2 836 700 sztuk akcji serii C,
- 1 428 572 sztuk akcji serii D,
- 1 000 000 sztuk akcji serii E,
- 833 334 sztuk akcji serii F.

Dnia 25 czerwca 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję w sprawie przyjęcia Programu Motywacyjnego obowiązującego w Spółce w latach 2021-2023. Na podstawie przyjętego Programu po spełnieniu określonych w regulaminie zasad osoby uprawnione będą mogły nabyć akcje Spółki po cenie emisyjnej. Na dzień bilansowy nie zostały spełnione warunki uwzględnione w regulaminie przyznawania akcji, w związku z tym, za 2022 rok, Spółka nie planuje emisji akcji, które mogłyby zostać nabyte w ramach Programu.

**24. Wykaz podmiotów, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu**

Wyszczególnienie	Udział w kapitale podstawowym	Udział w liczbie głosów	Kapitał własny 31.12.2022	Wynik netto za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Powiązanie kapitałowe
TryPay S.A.	100,0%	100,0%	1 397,1	-231,5	bezpośrednie
TryPay Later sp. z o.o.	100,0%	100,0%	-28,9	-228,9	bezpośrednie
Kreos sp. z o.o.	100,0%	100,0%	4 558,3	-1 120,9	bezpośrednie
Payment Technology sp. z o.o.	100,0%	100,0%	-95,4	-2 447,7	bezpośrednie

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka Femion Technology S.A. posiadała 100,00% udziału w kapitale spółki Kreos sp. z o.o., w sposób bezpośredni, w związku z połączeniem ze spółką SMS Invest sp. z o.o., która przed omawianą transakcją posiadała 4,49% udziałów Kreos sp. z o.o.

**25. Zmiana stanu kapitału (funduszu) zapasowego**

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>8 973,8</b>	<b>13 668,7</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>3 374,8</b>	<b>1 276,0</b>
- przeniesienia zysku z lat ubiegłych	2 297,5	-
- emisja akcji AGIO	1 077,3	1 276,0
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>-</b>	<b>-5 970,9</b>
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-5 970,9
<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>12 348,6</b>	<b>8 973,8</b>

W dniu 1 czerwca 2022 roku umowę subskrypcji prywatnej na objęcie 555 556 sztuk akcji serii F podpisała spółka Deviniti sp. z o.o. Natomiast 30 czerwca 2022 roku kolejne 277 778 sztuk akcji nabyła osoba prywatna, a kwota 500,0 tys. PLN należnej płatności za wyemitowane akcje została skompensowana z częścią zobowiązania za nabyte udziały spółki Payment Technology sp. z o.o. Emisja serii F została wyemitowana po wartości nominalnej 0,50 PLN, oraz cenie emisyjnej 1,80 PLN.

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 roku 2021 nastąpiły poniższe zmiany kapitału zapasowego.

W dniu 26 lipca 2021 roku Spółka zawarła z funduszem Millennials Venture Capital ASI S.A. (MVC) z siedzibą we Wrocławiu umowę objęcia akcji serii D. Na jej podstawie MVC objął 1 428 572 sztuk akcji po wartości nominalnej 0,50 PLN, oraz cenie emisyjnej 0,70 PLN.

Dnia 28 września 2021 roku umowę subskrypcji prywatnej na objęcie 800 000 sztuk akcji serii E podpisała spółka JR Holding ASI S.A. Natomiast 30 września 2021 roku kolejne 200 000 sztuk akcji tej serii nabył fundusz Millennials Venture Capital ASI S.A. Emisja serii E została wyemitowana po wartości nominalnej 0,50 PLN, oraz cenie emisyjnej 1,50 PLN.

## 26. Zmiana stanu kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
<b>Wartość na początek okresu</b>	-	<b>-54,3</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	-	<b>67,1</b>
- wycena instrumentów pochodnych (transakcja zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej)	-	67,1
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	-	<b>-12,8</b>
- aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-12,8
<b>Wartość na koniec okresu</b>	-	-

W pozycji kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny wykazuje się zmiany wyceny instrumentów pochodnych („Interest Rate Swap”) w związku z uzyskaniem kredytu rewolwingowego oraz zmiany aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tego tytułu. Dnia 31 marca 2021 roku Spółka spłaciła pozostałą kwotę kredytu rewolwingowego, w związku z tym rozwiązaniu uległa umowa ramowa o zabezpieczenie stopy procentowej („Interest Rate Swap”).

Informacje o odpisach na aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz kredytach bankowych znajdują się w notach 12, 32.

## 27. Zmiana stanu pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

Zmiana stanu w 2022 roku:

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>500,0</b>	-
<b>Zwiększenia</b>	<b>416,7</b>	<b>1 214,3</b>
- z tytułu emisji akcji	416,7	1 214,3
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>-916,7</b>	<b>-714,3</b>
- z tytułu zarejestrowania podwyższenia kapitału	-916,7	-714,3
<b>Wartość na koniec okresu</b>	-	<b>500,0</b>

W dniu 13 stycznia 2022 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej dokonał rejestracji podwyższenia kapitału z tytułu emisji akcji serii E.

Dnia 1 czerwca 2022 roku umowę subskrypcji prywatnej na objęcie 555 556 sztuk akcji serii F podpisała spółka Deviniti sp. z o.o. Natomiast 30 czerwca 2022 roku kolejne 277 778 sztuk akcji nabyła osoba prywatna. Podwyższenie kapitału z tytułu emisji akcji serii F zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy dnia 15 listopada 2022 roku.

Zmiana pozostałych kapitałów rezerwowych w 2021 roku objęła poniższe emisje akcji.

W dniu 26 lipca 2021 roku Spółka zawarła z funduszem Millennials Venture Capital ASI S.A. (MVC) z siedzibą we Wrocławiu umowę objęcia akcji serii D. Seria D została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 15 listopada 2021 roku.

Dnia 28 września 2021 roku umowę subskrypcji prywatnej na objęcie 800 000 sztuk akcji serii E podpisała spółka JR Holding ASI S.A. Natomiast 30 września 2021 roku kolejne 200 000 sztuk akcji tej serii nabył fundusz Millennials Venture Capital ASI S.A. Podwyższenie kapitału z tytułu emisji akcji serii E zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy dnia 13 stycznia 2022 roku, dlatego na dzień 31 grudnia 2021 emisja została zaprezentowana w pozycji Kapitały rezerwowe.

## 28. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania

Zmiana stanu w 2022 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,6	1,0	-1,1	0,5
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>0,6</b>	<b>1,0</b>	<b>-1,1</b>	<b>0,5</b>

Zmiana stanu w 2021 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,7	0,1	-0,2	0,6
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>0,7</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,6</b>

## 29. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym:</b>	<b>0,6</b>	<b>0,7</b>
Odniesionych na wynik finansowy	0,6	0,7
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>1,0</b>	<b>0,1</b>
Odniesionych na wynik finansowy	1,0	0,1
- naliczone odsetki wewnątrzgrupowe	0,5	0,1
- wycena walutowa	0,5	-
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>1,1</b>	<b>0,2</b>
Odniesionych na wynik finansowy	1,1	0,2
- pozostałe	1,1	0,2
<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym:</b>	<b>0,5</b>	<b>0,6</b>
Odniesionych na wynik finansowy	0,5	0,6

## 30. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych w 2022 roku:

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 000,0</b>	<b>1 000,0</b>	-	-
- z tytułu otrzymanej pożyczki	1 000,0	1 000,0	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>1 000,0</b>	<b>1 000,0</b>	-	-

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych w 2021 roku:

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	<b>486,2</b>	<b>486,2</b>	-	-
- z tytułu dłużnych papierów wartościowych - TryPay S.A.	350,0	350,0	-	-
- z tytułu pożyczki udzielonej przez Kreos sp. z o.o.	136,2	136,2	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	-	-	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>486,2</b>	<b>486,2</b>	-	-

Szczegółowe informacje dotyczące obligacji znajdują się w nocie 33 i nocie 58.

### 31. Zobowiązania krótkoterminowe (poza funduszami specjalnymi)

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>5 292,6</b>	<b>5 390,9</b>
Z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	0,3
Inne, w tym:	5 292,6	5 390,6
- naliczone odsetki od obligacji	0,1	0,1
- emisja dłużnych papierów wartościowych	250,0	-
- rozliczenie porozumienia między spółkami Kreos sp. z o.o., SMS Invest sp. z o.o., Femion Technology S.A.	430,7	430,7
- nominal od otrzymanej pożyczki od Kreos sp. z o.o.	4 163,1	4 930,0
- nominal od otrzymanej pożyczki od TryPay S.A.	250,0	-
- nominal od otrzymanej pożyczki od TryPay Later sp. z o.o.	115,4	-
- naliczone odsetki od pożyczek	83,3	29,8
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2 570,4</b>	<b>314,5</b>
Kredyty i pożyczki	1 856,5	0,1
Emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	139,7	84,8
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	99,7	35,6
Z tytułu wynagrodzeń	31,8	-
Inne	442,7	194,0
<b>Razem</b>	<b>7 863,0</b>	<b>5 705,4</b>

Wartość nominalna pożyczek otrzymanych ze spółek z Grupy Kapitałowej wynosi łącznie 4 528,4 tys. PLN, a naliczone z tego tytułu odsetki na dzień bilansowy to 83,3 tys. PLN. Wartość nominalna pożyczek otrzymanych od poszczególnych spółek zależnych zaprezentowana jest w tabeli powyżej.

### 32. Kredyty bankowe oraz pożyczki otrzymane

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
<b>Pożyczki</b>	<b>2 856,5</b>	<b>-</b>
Kwota nominalna	2 597,4	-
Kwota naliczonych odsetek	259,1	-
<b>Kredyty bankowe</b>	<b>-</b>	<b>0,1</b>
Debet w koncie bankowym	-	0,1
<b>Razem</b>	<b>2 856,5</b>	<b>0,1</b>

W dniu 17 lutego 2022 roku Zarząd Spółki zawarł dwie umowy pożyczki z ówczesnymi 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 aneksy do ww. umów, przewidujące wydłużenie okresu spłaty pożyczki oraz harmonogram spłaty. Zgodnie z zawartymi aneksami spłata pożyczki nastąpi w 19 równych miesięcznych ratach i rozpocznie się 30 kwietnia 2023 roku. W terminie do dnia 31 marca 2023 roku Spółka zobowiązała się do spłaty naliczonych do tego dnia odsetek. Dodatkowe warunki określające przypadki, kiedy pożyczkobiorcy mogą wypowiedzieć umowy pożyczek opisane zostały w nocie 40.

W dniu 8 sierpnia 2022 roku Spółka zawarła umowę pożyczki na kwotę 100,0 tys. PLN z osobą prywatną. Kwota pożyczki została zwiększona do 200,0 tys. PLN, w drodze aneksu z dnia 16 sierpnia 2022 roku. Data spłaty zobowiązania została wyznaczona na dzień 15 kwietnia 2023 roku.



W dniu 10 listopada 2022 roku Spółka zawarła z akcjonariuszem umowę pożyczki w walucie euro, w kwocie stanowiącej równowartość kwoty 500,0 tys. PLN. Termin spłaty został określony na 31 grudnia 2023 roku.

W 2021 roku Spółka dwukrotnie dokonywała spłaty kredytu rewalwingowego. Spłaty dokonane zostały na łączną wartość 4 638,7 tys. PLN. W związku z dokonywanymi zmianami na 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytu bankowego w banku Santander Bank Polska S.A. W 2022 roku Spółka nie zaciągała zobowiązań z tytułu kredytów.

### 33. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (krótko- i długoterminowe)

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w 2022 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat
<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>250,1</b>	<b>250,1</b>	-
- obligacje - nominal	250,0	250,0	-
- obligacje - odsetki	0,1	0,1	-
<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>250,1</b>	<b>250,1</b>	-

W dniu 30 czerwca 2022 roku Spółka wykupiła dwie obligacje serii AO na łączną kwotę 100,0 tys. PLN.

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w 2021 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat
<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>350,1</b>	<b>0,1</b>	<b>350,0</b>
- obligacje - nominal	350,0	-	350,0
- obligacje - odsetki	0,1	0,1	-
<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	-	-	-
<b>Razem:</b>	<b>350,1</b>	<b>0,1</b>	<b>350,0</b>

### 34. Inne zobowiązania finansowe

Nie dotyczy.

### 35. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
ZUS	66,9	22,1
Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego PIT-4	7,9	7,6
Rozrachunki z tytułu VAT	3,6	5,1
Pozostałe rozrachunki	21,3	0,8
<b>Razem</b>	<b>99,7</b>	<b>35,6</b>

### 36. Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Pracownicy umysłowi zatrudnieni na umowę o pracę	2	9

Na 31 grudnia 2022 roku 1 osoba wchodziła w skład Zarządu. Ponadto, w Spółce powołany był 1 prokurent samoistny.

**37. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu**

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Wynagrodzenia Zarządu	152,0	156,0
Wynagrodzenia Prokurentów	-	-
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	50,4	52,8
<b>Razem</b>	<b>202,4</b>	<b>208,8</b>

Dnia 25 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Femion Technology S.A. podjęło uchwałę o ustaleniu wysokości wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej.

**38. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów**

W latach 2022 i 2021 Spółka nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład Rady Nadzorczej ani osobom wchodzącym w skład Zarządu.

### 39. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa)

Zmiana stanu w 2022 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Badanie sprawozdania finansowego	32,0	40,6	-32,0	40,6
Podnajem	10,0	-	-10,0	-
Usługi prawne	2,5	-	-2,5	-
Inne	6,3	-	-6,3	-
<b>Razem</b>	<b>50,8</b>	<b>40,6</b>	<b>-50,8</b>	<b>40,6</b>

Zmiana stanu w 2021 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Badanie sprawozdania finansowego	32,0	32,0	-32,0	32,0
Podnajem	9,3	10,0	-9,3	10,0
Usługi prawne	2,5	-	-	2,5
Inne	0,3	7,5	-1,5	6,3
<b>Razem</b>	<b>44,1</b>	<b>49,5</b>	<b>-42,8</b>	<b>50,8</b>

### 40. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

W dniu 17 lutego 2022 roku Zarząd Spółki zawarł dwie umowy pożyczki z ówczesnymi 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 30 kwietnia 2023 roku. W terminie do dnia 31 marca 2023 roku Spółka zobowiązała się do spłaty naliczonych do tego dnia odsetek. Zgodnie z aneksem nr 1 do umów pożyczek Pożyczkodawcy mają możliwość wypowiedzenia, z 30 dniowym okresem, umów pożyczek, w przypadku, gdy skonsolidowane miesięczne przepływy pieniężne Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A. wykażą wartość ujemną. W dniu



30 grudnia 2022 roku zostały podpisane aneksy nr 2, które określają, że pierwsze badanie opisanego powyżej wskaźnika odbędzie się za miesiąc kwiecień 2023 roku

Według stanu na 31 grudnia 2020 roku Spółka posiadała zobowiązania z tytułu obligacji serii AP i AS oraz kredyt rewolwingowy w banku Santander. Zobowiązania te były zabezpieczone poprzez ustanowienie odpowiedniego zastawu na certyfikatach inwestycyjnych funduszu KREOS NSFIZ w likwidacji. W 2021 roku miały miejsce następujące zmiany:

- dnia 9 lutego 2021 roku Spółka terminowo wykupiła 2 981 sztuk obligacji serii AP o łącznej wartości 2 981,0 tys. PLN,
- w dniu 2 marca 2021 roku Spółka dokonała częściowej spłaty kredytu w wysokości 263,7 tys. PLN,
- 31 marca 2021 roku Spółka spłaciła pozostałą do spłaty część kredytu rewolwingowego w banku Santander Bank Polska S.A. w kwocie 4 375,0 tys. PLN,
- dnia 16 czerwca 2021 roku Spółka przedterminowo wykupiła 9 558 sztuk obligacji serii AS o łącznej wartości 9 558,0 tys. PLN.

W związku z powyższymi spłatami zadłużenia Spółka na 31 grudnia 2021 roku oraz na 31 grudnia 2022 roku nie posiadała zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu. Wszystkie ustanowione zastawy rejestrowe ustanowione na certyfikatach inwestycyjnych wygasły w momencie spłaty zadłużenia.

#### 41. Zobowiązania warunkowe

Dnia 31 sierpnia 2022 roku Spółka Femion Technology S.A. zawarła porozumienie ustalające zasady i warunki rozwiązania umowy o współpracy oraz przejściu praw autorskich do aplikacji PayAppka zawartego pomiędzy TryPay Later sp. z o.o. oraz BillTech Group sp. z o.o.. W związku z zawartym porozumieniem Spółka Femion Technology S.A. udzieliła bezwarunkowego poręczenia zobowiązań względem BillTech Group sp. z o.o.

Spółka Femion Technology S.A. wystawiła weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową w celu zabezpieczenia kredytu rewolwingowego udzielonego przez Santander Bank Polska S.A. Spółka Kreos sp. z o.o. udzieliła poręczenia wekslowego Spółce na zabezpieczenia spłaty kredytu. Poręczenie zostało złożone na wekslu in blanco wystawionym przez spółkę Femion Technology S.A. wraz z deklaracją poręczyciela wekslowego. Dnia 31 marca 2021 roku Spółka spłaciła pozostałą do spłaty część kredytu rewolwingowego w kwocie 4 375,0 tys. PLN. W związku z dokonaną spłatą zobowiązania weksel in blanco wygasł i został zniszczony.

#### 42. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>117,7</b>	<b>134,1</b>
- od jednostek powiązanych, w tym:	95,7	-
Podnajem powierzchni	95,7	-
- od jednostek pozostałych, w tym:	22,0	134,1
Podnajem powierzchni	22,0	134,1
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>117,7</b>	<b>134,1</b>

Spółka w 2022 i 2021 roku uzyskiwała przychody z tytułu podnajmu powierzchni biurowych.

Femion Technology S.A. prowadzi działalność operacyjną jedynie na terytorium Polski.

#### 43. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidziane do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

#### 44. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Amortyzacja	7,9	39,3
Zużycie materiałów i energii	33,9	53,8
Usługi obce	966,5	924,4
Podatki i opłaty	26,5	23,6
- podatek akcyzowy	-	-
Wynagrodzenia	739,1	683,1
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	141,6	109,9
- emerytalne	55,3	47,2
Pozostałe koszty rodzajowe	60,3	93,7
<b>Koszty działalności operacyjnej ogółem</b>	<b>1 975,8</b>	<b>1 927,8</b>

W 2022 i 2021 roku nie wystąpiły różnice kursowe, odsetki, które powiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

#### 45. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy.

#### 46. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Nakłady na wartości niematerialne i prawne - inne wartości niematerialne i prawne	-	0,5
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe	-	59,9
Nakłady na ochronę środowiska	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>60,4</b>

Spółka Femion Technology S.A. w 2022 roku nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Spółka w 2023 roku planuje ponosić nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie około 200,0 tys. PLN oraz nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

#### 47. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>2,2</b>	<b>-</b>
<b>Dotacje</b>	<b>16,8</b>	<b>-</b>
<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>265,9</b>	<b>42,5</b>
Rozwiązanie rezerwy z tytułu obniżenia wynagrodzenia od sprzedaży portfeli wierzycielności	189,8	-
Refaktury	51,7	38,4
Inne	24,4	4,1
<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>284,9</b>	<b>42,5</b>

W związku z likwidacją funduszu KREOS NSFIZ w likwidacji, jak również na mocy podpisanego porozumienia, Spółka wstąpiła w miejsce funduszu w umowie sprzedaży portfela wierzycielności i zobowiązała się do zwrotu części wynagrodzenia za sprzedane wierzycielności, jeżeli w wyniku dokonanych ustaleń zwrot taki będzie należny. Spółka zawiązała z tego tytułu rezerwę w kwocie 189,8 tys. PLN. Dnia 30 stycznia 2023 roku został wydany Wyrok oddalający powództwo w związku z czym rezerwa została rozwiązana. Wyrok jest nieprawomocny.

**48. Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>2,2</b>	-
<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>71,7</b>	<b>228,0</b>
Koszty refaktur - podmioty powiązane	51,9	38,2
Rezerwa z tytułu obniżenia wynagrodzenia od sprzedaży portfeli wierzytelności	-	189,8
Inne	19,8	-
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>73,9</b>	<b>228,0</b>

**49. Przychody finansowe**

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>	-	<b>3 239,8</b>
Od jednostek powiązanych	-	3 239,8
<b>Odsetki</b>	<b>2,9</b>	-
Od jednostek powiązanych	2,6	-
- odsetki od pożyczki Payment Technology sp. z o.o.	2,6	-
Od pozostałych jednostek	0,3	-
- odsetki z tytułu złożonych kaucji i lokat	0,3	-
<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	-	<b>1 896,7</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	-	<b>1 980,5</b>
<b>Inne</b>	-	-
<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>2,9</b>	<b>7 117,0</b>

W 2022 roku Spółka uzyskiwała przychody finansowe z tytułu pożyczki udzielonej spółce zależnej Payment Technology sp. z o.o.

W 2021 roku trzykrotnie nastąpiła wypłata dochodu z funduszu KREOS NSFIZ w likwidacji na łączną kwotę 3 239,8 tys. PLN.

Dnia 13 maja 2021 roku umorzone zostało 142 600 sztuk certyfikatów inwestycyjnych KREOS NSFIZ w likwidacji o wartości 117,30 PLN każdy, o łącznej wartości 16 726,9 tys. PLN. Zysk z tytułu umorzenia certyfikatów wyniósł 1 896,7 tys. PLN.

W przypadku umorzeń certyfikaty inwestycyjne identyfikowane były co do serii i numeru i umarzane były w kolejności FIFO „First In, First out”. Na transakcjach umorzenia odnotowuje się zarówno zysk jak i stratę.

Na 31 grudnia 2021 roku Spółka dokonała częściowego rozwiązania odpisu aktualizującego udziałów spółki Kreos sp. z o.o. w wysokości 1 980,5 tys. PLN.

**50. Koszty finansowe**

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
<b>Odsetki</b>	<b>619,7</b>	<b>1 023,9</b>
Od jednostek powiązanych	352,8	523,4
- odsetki od pożyczki Kreos sp. z o. o.	313,9	300,7
- odsetki z tytułu zabezpieczenia kredytu Kreos sp. z o.o.	-	13,9
- odsetki od pożyczki TryPay S.A.	4,0	-
- odsetki od pożyczki TryPay Later sp. z o.o.	7,4	-
- odsetki z tytułu wyemitowanych obligacji	27,5	40,1
- odsetki od przeniesienia długu wobec Kreos NSFIZ w likwidacji	-	168,7
Od pozostałych jednostek	266,9	500,5
- odsetki z tytułu wyemitowanych obligacji	-	391,8
- odsetki z tytułu kredytu	-	108,7
- odsetki z tytułu otrzymanych pożyczek	259,1	-
- pozostałe	7,8	-
<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	<b>-</b>	<b>588,3</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>1 384,8</b>	<b>814,0</b>
<b>Inne</b>	<b>1,6</b>	<b>72,0</b>
Prowizja z tytułu emisji obligacji	-	0,6
Prowizja z tytułu pozyskania kredytu bankowego	-	47,5
Pozostałe	1,6	23,9
<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>2 006,1</b>	<b>2 498,2</b>

W 2022 roku Spółka ponosiła koszty finansowe z tytułu otrzymanych pożyczek od podmiotów zależnych jak również od pozostałych jednostek. Dodatkowo Spółka ponosiła koszty finansowe z tytułu wyemitowania obligacji na rzecz podmiotów zależnych. W kosztach finansowych uwzględniony został również odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości udziałów spółek zależnych, szczegółowo opisany w notcie nr 7.

Na 30 czerwca 2021 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego w związku z wyceną funduszu KREOS NSFIZ w likwidacji na podstawie której wartość certyfikatów inwestycyjnych była poniżej ceny nabycia w wysokości 814,0 tys. PLN. Odpis ten został wykazany w pozycji Aktualizacja wartości aktywów finansowych.

Dnia 31 marca 2021 roku umorzone zostało 17 752 sztuk certyfikatów inwestycyjnych KREOS NSFIZ w likwidacji o wartości 117,75 PLN każdy, o łącznej wartości 2 090,3 tys. PLN. Strata z tytułu umorzenia certyfikatów wyniosła 588,3 tys. PLN.

W przypadku umorzeń certyfikaty inwestycyjne identyfikowane były co do serii i numeru i umarzane były w kolejności FIFO „First In, First out”. Na transakcjach umorzenia odnotowuje się zarówno zysk jak i stratę.

**51. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie dotyczy.

**52. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
<b>Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-3 650,3</b>	<b>2 639,6</b>
Korekta wynikająca z przekształcenia, o którym mowa w Nocie 2a	16,5	-645,8
<b>Zysk (strata) brutto za dany rok (bez korekty wynikającej z przekształcenia, o którym mowa w Nocie 2a)</b>	<b>-3 633,8</b>	<b>1 993,8</b>
Przychody zwolnione z opodatkowania	215,2	1 662,0
Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	5,2	0,4
Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	-	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 528,7	488,5
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	489,9	67,9
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	83,1	202,1
Inne zmiany podstawy opodatkowania	-	-
<b>Dochód /strata</b>	<b>-1 918,7</b>	<b>685,7</b>
Odliczenie straty podatkowej	-	-685,7
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-1 918,7</b>	<b>-</b>
<b>Podatek należny</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-28,7	327,7
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-0,1	-0,1
<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>-28,8</b>	<b>327,6</b>

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto za 2021 rok nie zostało przekształcone w związku z połączeniem spółek Femion Technology S.A., a SMS Invest sp. z o.o.

**53. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Nazwa podmiotu	Pożyczki krótkoterminowe	Należności	Zobowiązania
Kreos sp. z o.o.	-	-	4 667,3
TryPay S.A.	-	17,9	504,0
TryPay Later sp. z o.o.	-	-	121,3
Payment Technology sp. z o.o.	202,6	-	-
<b>Razem</b>	<b>202,6</b>	<b>17,9</b>	<b>5 292,6</b>

Nazwa podmiotu	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Przychody finansowe	Koszty finansowe
Kreos Sp. z o.o.	54,7	-	-	313,9
TryPay S.A.	98,9	-	-	31,5
TryPay Later sp. z o.o.	9,8	-	-	7,4
Payment Technology sp. z o.o.	-	-	2,6	-
<b>Razem</b>	<b>163,4</b>	<b>-</b>	<b>2,6</b>	<b>352,8</b>

Należności:

- od TryPay S.A. w wysokości 17,9 tys. PLN wynikają z tytułu dostaw i usług,

Zobowiązania:

- w kwocie 4 667,3 tys. PLN wynikają z tytułu otrzymanych pożyczek od Kreos sp. z o.o., 4 163,2 tys. PLN stanowi nominal oraz 73,4 tys. PLN naliczone odsetki, w kwocie 430,7 tys. PLN wynikają z rozrachunków dotyczących otrzymanej dywidendy od Kreos sp. z o.o.,

- w kwocie 250,1 tys. PLN wynikają z emisji obligacji objętych przez TryPay S.A., oraz 253,9 tys. PLN z tytułu otrzymanej pożyczki od TryPay S.A.,

- w kwocie 121,3 tys. PLN wynikają z tytułu otrzymanych pożyczek od TryPay Later sp. z o.o., 115,4 tys. PLN stanowi nominal oraz 5,9 tys. PLN naliczone odsetki,

Przychody finansowe:

- odsetki w kwocie 2,6 tys. PLN od pożyczki udzielonej spółce Payment Technology sp. z o.o.,

Koszty finansowe:

- odsetki od pożyczki otrzymanej od Kreos sp. z o.o. w kwocie 313,9 tys. PLN,

- odsetki w kwocie 27,6 tys. PLN wynikające z objętych obligacji przez TryPay S.A., kwota 3,9 tys. PLN wynika z otrzymanej pożyczki od TryPay S.A.

- odsetki od pożyczki otrzymanej TryPay Later sp z o.o. w kwocie 7,4 tys. PLN,

Spółki zależne stosują Krajowe Standardy Rachunkowości.

#### 54. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia brutto
<b>Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego</b>	<b>40,6</b>
jednostkowe	17,2
skonsolidowane	23,4
<b>Inne usługi poświadczające</b>	-
<b>Usługi doradztwa podatkowego</b>	-
<b>Pozostałe usługi</b>	-
<b>Razem</b>	<b>40,6</b>

#### 55. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę w wysokości 3 620,0 tys. PLN z zysków przyszłych okresów.

#### 56. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie dotyczy.

#### 57. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej.

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
EUR	4,6899	4,5994

#### 58. Instrumenty finansowe i ryzyka z nimi związane

##### A. Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym

##### Ryzyko zmiany ceny

Ryzyko cenowe jest związane z niekorzystnymi zmianami cen zużywanych materiałów i surowców do produkcji, a także wyrobów i usług przez nie sprzedawanych. Spółka nie prowadzi działalności związanej z usługami i wyrobami, które mogą być zabezpieczone instrumentem finansowym.



### Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest ryzykiem poniesienia strat finansowych na skutek braku możliwości dokonania spłaty zobowiązań przez kontrahentów. Celem zarządzania ryzykiem kredytowym jest minimalizacja utraty aktywów finansowych.

Ryzyko kredytowe w Spółce wynika z pożyczek udzielonych spółkom zależnym na kwotę 200,0 tys. PLN. Ryzyko to jest związane z ewentualnym brakiem możliwości dokonania spłaty zobowiązania przez pożyczkobiorcę, a ekspozycja na to ryzyko jest równa wartości bilansowej tych instrumentów. Spółka ocenia to ryzyko jako niskie ze względu na powiązanie kapitałowe spółek w ramach Grupy Kapitałowej.

### Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej związane jest z możliwością zmiany wyniku finansowego wskutek zmiany stopy procentowej. Celem zarządzania ryzykiem stopy procentowej jest minimalizacja kosztów oprocentowania kapitału obcego.

Spółka Femion Technology S.A. posiada pożyczki o oprocentowaniu zarówno stałym, jaki i zmiennym. W przypadku pożyczek ze stałym oprocentowaniem, ryzyko zmiany stopy procentowej nie dotyczy. Pożyczki ze zmiennym oprocentowaniem uzależnione są od poziomu inflacji, w sytuacji dalszego wzrostu inflacji istnieje niebezpieczeństwo negatywnego wpływu zmian kosztu finansowania na sytuację finansową Spółki. .

### Ryzyko utraty płynności finansowej

Ryzyko płynności polega na utracie lub ograniczeniu zdolności terminowego regulowania zobowiązań. W celu ograniczenia przedmiotowego ryzyka Spółka na bieżąco monitoruje stan środków pieniężnych oraz planuje przepływy w taki sposób, aby zachować ciągłość finansowania prowadzonej działalności.

Zgodnie z aneksem nr 1 do umów pożyczek opisanych w nocie 32 Pożyczkodawcy mają możliwość wypowiedzenia, z 30 dniowym okresem, umów pożyczek, w przypadku, gdy skonsolidowane miesięczne przepływy pieniężne Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A. wykażą wartość ujemną. W dniu 30 grudnia 2022 roku zostały podpisane aneksy nr 2, które określiły, że pierwsze badanie opisanego powyżej wskaźnika odbędzie się za miesiąc kwiecień 2023 roku.

Poniższa tabela prezentuje stan obligacji wyemitowanych na 31 grudnia 2022 roku:

Seria	Oprocentowanie	Data przydziału	Data wykupu	Kwota tys. PLN
1 Seria AO	9,0%	1 czerwca 2017	1 czerwca 2023	250,0

Obligacje serii AO posiada spółka zależna TryPay S.A.

Na 31 grudnia 2022 roku Spółka posiada zobowiązania wobec jednostek powiązanych wraz z odsetkami z tytułu:

- emisji dłużnych papierów wartościowych w kwocie 250,1 tys. PLN,
- wynikających z rozrachunków dotyczących otrzymanej dywidendy od Kreos sp. z o.o. 430,7 tys. PLN,
- pożyczek otrzymanych od spółek zależnych w kwocie 4 611,8 tys. PLN.

Należności z tytułu udzielonych pożyczek na 31 grudnia 2022 roku wynoszą 202,6 tys. PLN, w tym:

- 202,6 tys. PLN wobec Payment Technology sp. z o.o.

Poniżej w tabeli zostały przedstawione wskaźniki warunkujące prawo do żądania przymusowego przedterminowego wykupu obligacji Femion Technology S.A. Przekroczenie wartości 3,0 wskaźnika zadłużenia daje prawo obligatariuszom do żądania przymusowego przedterminowego wykupu obligacji.

Wskaźnik warunkujący prawo do żądania przymusowego przedterminowego wykupu Obligacji	31.12.2022	31.12.2021
Wskaźnik zadłużenia	3,42	-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 przekroczeniem tego wskaźnika zadłużenia w raporcie za II kwartał 2022 roku którego wysokość wynosiła 14,12 obligatariusz tj. spółka zależna TryPay S.A. w dniu 16 sierpnia 2022 roku złożyła pisemne oświadczenie o wyrażeniu zgody na przekroczenie powyższego wskaźnika. W związku ze złożonym oświadczeniem naruszenie przestało obowiązywać. Poza obligacjami serii AO objętych przez TryPay S.A. Spółka nie ma innych zobowiązań z tytułu emisji obligacji.

Pozostałe informacje dotyczące instrumentów finansowych Spółki znajdują się w notach 18, 19, 32, 33.

#### B. Skutki przeszacowania aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Inne papiery wartościowe	Udziały	Akcje
<b>Wartość na początek okresu</b>	-	<b>5 942,0</b>	<b>1 556,3</b>
<b>Zwiększenia</b>	-	<b>1 962,1</b>	<b>200,0</b>
Nabywanie akcji TryPay S.A.	-	-	200,0
Nabywanie udziałów Payment Technology sp. z o.o.	-	1 962,1	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	<b>-1 384,8</b>	-
Zawiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów TryPay Later sp. z o.o.	-	-200,0	-
Zawiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów Kreos sp. z o.o.	-	-1 184,8	-
<b>Wartość na koniec okresu</b>	-	<b>6 519,3</b>	<b>1 756,3</b>

Na dzień bilansowy Spółka dokonała odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości udziałów spółki Kreos sp. z o.o. w wysokości 1 184,8 tys. PLN oraz z tytułu utraty wartości udziałów spółki Trypay Later sp. z o.o. w wysokości 200,0 tys. PLN.

#### C. Skutki przeszacowania zobowiązań finansowych

Nie dotyczy.

#### D. Odsetki zrealizowane i naliczone

Wyszczególnienie	RAZEM	Zrealizowane	Niezrealizowane, w tym:	Wymagalne do 3 miesięcy	Wymagalne powyżej 3 do 12 miesięcy	Wymagalne powyżej 12 miesięcy
<b>Przychody finansowe</b>						
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>2,9</b>	<b>0,3</b>	<b>2,6</b>	-	<b>2,6</b>	-
Pożyczki udzielone	2,6	-	2,6	-	2,6	-
Lokaty	0,3	0,3	-	-	-	-
<b>Koszty finansowe</b>						
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>619,7</b>	<b>318,2</b>	<b>301,5</b>	-	<b>301,5</b>	-
Pożyczki otrzymane	584,4	282,9	301,5	-	301,5	-
Obligacje	27,5	27,5	-	-	-	-
Inne	7,8	7,8	-	-	-	-

#### E. Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty ich wartości

Nie dotyczy.

### 59. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dnia 27 czerwca 2017 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwaliło plan połączenia spółki SMS Invest sp. z o.o. ze Spółką Femion Technology S.A. (wówczas SMS Kredyt Holding S.A.), poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na Spółkę, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Uchwała w sprawie połączenia była przedmiotem postępowania sądowego, z powództwa jednego z akcjonariuszy. Spór sądowy został rozstrzygnięty na korzyść Spółki i w dniu 1 czerwca 2022 roku, Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej, z dnia 27 maja 2022 roku, o połączeniu ze spółką zależną SMS Invest sp. z o.o.

Połączenie nastąpiło metodą łączenia udziałów. Na dzień połączenia Spółka doprowadziła do jednolitych metod wyceny dane finansowe spółki zależnej SMS Invest sp. z o.o., dotyczyło to głównie roku obrotowego.



W związku z opisaną transakcją dane za okres porównawczy zostały przekształcone w taki sposób, jak gdyby połączenie spółek nastąpiło dnia 1 stycznia 2021 roku. Poniższej zostały zaprezentowane najważniejsze pozycje bilansu oraz rachunku zysku i strat wykazujące wpływ połączenia ze spółka zależną na dane porównywalne.

Dane Bilansowe	Dane historyczne 31.12.2021	Korekta	Dane przekształcone 31.12.2021
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7 233,8</b>	<b>347,0</b>	<b>7 580,8</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21,5	0,6	22,1
III. Należności długoterminowe	-	45,0	45,0
IV. Inwestycje długoterminowe	7 198,9	299,4	7 498,3
1. Długoterminowe aktywa finansowe	7 198,9	299,4	7 498,3
a) w jednostkach powiązanych	7 198,9	299,4	7 498,3
- udziały lub akcje	7 180,5	317,8	7 498,3
- udzielone pożyczki	18,4	-18,4	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13,4	2,0	15,4
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>17 515,8</b>	<b>-17 033,3</b>	<b>482,5</b>
I. Zapasy	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	17 269,4	-17 056,7	212,7
1. Należności od jednostek powiązanych	17 080,7	-17 069,7	11,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6,6	4,4	11,0
b) inne	17 074,1	-17 074,1	-
2. Należności od pozostałych jednostek	188,7	13,0	201,7
III. Inwestycje krótkoterminowe	204,4	19,8	224,2
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	204,4	19,8	224,2
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	204,4	19,8	224,2
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	204,4	19,8	224,2
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42,0	3,6	45,6
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>24 749,6</b>	<b>-16 686,3</b>	<b>8 063,3</b>

Dane Bilansowe	Dane historyczne 31.12.2021	Korekta	Dane przekształcone 31.12.2021
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>18 574,4</b>	<b>-16 754,1</b>	<b>1 820,3</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 132,6	-	8 132,6
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 275,6	698,2	8 973,8
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	500,0	-	500,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-18 094,8	-18 094,8
VI. Zysk (strata) netto	1 666,2	642,5	2 308,7
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 175,2</b>	<b>67,8</b>	<b>6 243,0</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,6	-	0,6
II. Zobowiązania długoterminowe	350,0	136,2	486,2
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 783,8	-78,4	5 705,4
IV. Rozliczenia międzyokresowe	40,8	10,0	50,8
<b>Pasywa razem</b>	<b>24 749,6</b>	<b>-16 686,3</b>	<b>8 063,3</b>

Rachunek zysków i strat (w tys. PLN)	Dane historyczne 31.12.2021	Korekta	Dane przekształcone 31.12.2021
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>-</b>	<b>134,1</b>	<b>134,1</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>-1 833,6</b>	<b>-94,2</b>	<b>-1 927,8</b>
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-1 833,6</b>	<b>39,9</b>	<b>-1 793,7</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>42,4</b>	<b>0,1</b>	<b>42,5</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-228,0</b>	<b>-</b>	<b>-228,0</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-2 019,2</b>	<b>40,0</b>	<b>-1 979,2</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>6 799,6</b>	<b>317,4</b>	<b>7 117,0</b>
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 662,7	317,8	1 980,5
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>-2 786,6</b>	<b>288,4</b>	<b>-2 498,2</b>
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-1 105,6	291,6	-814,0
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 993,8</b>	<b>645,8</b>	<b>2 639,6</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-327,6</b>	<b>-3,3</b>	<b>-330,9</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 666,2</b>	<b>642,5</b>	<b>2 308,7</b>

Rachunek przepływów pieniężnych (w tys. PLN)	Dane historyczne 31.12.2021	Korekta	Dane przekształcone 31.12.2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I. Zysk (strata) netto	1 666,2	642,5	2 308,7
II. Korekty razem	-3 540,3	-639,9	-4 180,2
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 874,1	2,6	-1 871,5
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	-	-	-
I. Wpływy	14 181,3	-	14 181,3
II. Wydatki	-860,4	-	-860,4
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 320,9	-	13 320,9
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	-	-	-
I. Wpływy	8 200,0	-	8 200,0
II. Wydatki	-19 537,9	-0,1	-19 538,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 337,9	-0,1	-11 338,0
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>108,9</b>	<b>2,5</b>	<b>111,4</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>108,9</b>	<b>2,5</b>	<b>111,4</b>
F. Środki pieniężne na początek okresu	95,5	17,3	112,8
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	204,4	19,8	224,2

Zestawienie zmian w kapitale własnym (w tys. PLN)	Dane historyczne 31.12.2021	Korekta	Dane przekształcone 31.12.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>14 363,6</b>	<b>-17 396,6</b>	<b>-3 033,0</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>14 363,6</b>	<b>-17 396,6</b>	<b>-3 033,0</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>7 418,3</b>	-	<b>7 418,3</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	714,3	-	714,3
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 132,6	-	8 132,6
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>12 950,4</b>	<b>718,3</b>	<b>13 668,7</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-4 674,8	-20,1	-4 694,9
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 275,6	698,2	8 973,8
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>-54,3</b>	-	<b>-54,3</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	54,3	-	54,3
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	-	<b>-</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	500,0	-	500,0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500,0	-	500,0
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-5 950,8</b>	<b>-18 114,9</b>	<b>-24 065,7</b>
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	-5 950,8	-18 114,9	-24 065,7
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 950,8	-18 114,9	-24 065,7
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-18 094,8	-18 094,8
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-18 094,8	-18 094,8
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 666,2</b>	<b>642,5</b>	<b>2 308,7</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>18 574,4</b>	<b>-16 754,1</b>	<b>1 820,3</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>18 574,4</b>	<b>-16 754,1</b>	<b>1 820,3</b>

Połączenie spółek odbyło się za pomocą metody łączenia udziałów. Na dzień połączenia wyeliminowane zostały wszystkie transakcje które odbywały się pomiędzy Spółką, a SMS Invest sp. z o.o., dane poglądowe zostały umieszczone we Wprowadzeniu do Sprawozdania, w punkcie 2 (b). Łączenie udziałów przebiegło poprzez sumowanie pozycji z rachunku zysków i strat, bez zrównywania okresów dlatego też wynik Spółki jest powiększony o 14,9 tys. PLN wyniku osiągniętego przez SMS Invest sp. z o.o. w czwartym kwartale 2021 roku.

Wzrost w pozycji „Inwestycje długoterminowe” na kwotę 317,8 tys. PLN dotyczy przejęcia przez Femion Technology S.A. 4,49% udziałów w spółce zależnej Kreos sp. z o.o., których właścicielem do dnia połączenia był SMS Invest sp. z o.o. W związku z omawianą transakcją Spółka posiada 100% udziałów w spółce zależnej w relacji bezpośredniej.

Dnia 9 marca 2020 roku Zarząd spółki SMS Invest sp. z o.o. podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego w jednostkowym sprawozdaniu finansowym tego podmiotu w wysokości 18,1 mln. PLN, z tytułu utraty wartości udziałów posiadanych w Kreos sp. z o.o. W związku z finalizacją procesu połączenia wartość odpisu dokonanego przez SMS Invest sp. z o.o. została uwzględniona, z dniem połączenia, w analogicznej wysokości, w kapitałach własnych Emitenta,

natomiast należność w wysokości 17 074,1 tys. PLN została rozliczona w wyniku potrącenia, ponieważ SMS Invest posiadał zobowiązanie względem Femion Technology w tej samej kwocie.

W rachunku zysków i strat odwrócony został również odpis, który, na dzień 31 grudnia 2021 roku, Spółka zawiązała na udziały spółki zależnej SMS Invest sp. z o.o., w związku z ujemnymi aktywami netto. Dodatkowo również wynik za 2021 rok został poprawiony o rozwiązanie odpisu na udziały Kreos sp. z o.o., który został odwrócony w spółce przejmowanej.

Pozostałe korekty wynikają z prezentowanych danych SMS Invest sp. z o.o. dla bilansu na dzień 31.12.2021 roku oraz dla rachunku zysków i strat za okres 01.01.2021 – 31.12.2021.

#### **60. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie dotyczy.

#### **61. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy.

#### **62. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Nie dotyczy.

#### **63. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

Nie dotyczy.

#### **64. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym**

W dniu 31 stycznia 2023 roku Spółka zawarła z ICEO Red Venture Builder OÜ umowę inwestycyjną oraz umowę objęcia akcji serii G, na podstawie której spółka objęła 1 500 000 sztuk akcji serii G o wartości nominalnej 0,50 PLN, wyemitowanych przez Spółkę w ramach emisji kapitału docelowego na podstawie uchwały Zarządu z dnia 15 grudnia 2022 roku. Akcje zostały objęte przez Inwestora po cenie emisyjnej wynoszącej 1,00 PLN za akcję.

Dnia 31 stycznia 2023 roku Spółka podpisała aneks nr 8 do umowy nabycia udziałów, w związku z korektą wyceny wartości godziwej udziałów spółki Payment Technology sp. z o.o., zmianie uległa cena za nabywane przez Spółkę udziały. Strony uzgodniły, że łączna cena za nabywane udziały (bez ceny zatrzymanej) zmniejsza się z kwoty 10 mln PLN, do kwoty 1,9 mln PLN, z tym zastrzeżeniem, że Strony pozostawiły w umowie możliwość zapłaty ceny w wysokości 14 mln zł w przypadku osiągnięcia opisanych w umowie celów KPI. Zarząd zbadał KPI na dzień bilansowy i ustalił, że określone w umowie warunki zwolnienia ceny zatrzymanej lub jej części nie zostały spełnione. Kolejne badanie KPI odbędzie się wg stanu spółki na dzień 31.12.2023.

W dniu 31 stycznia 2023 roku Spółka otrzymała oświadczenie od osób fizycznych, strony sprzedającej udziały w spółce Payment Technology sp. z o.o. o zwolnieniu Spółki z długu w kwocie 442,6 tys. PLN, które to zwolnienie z długu Spółka przyjęła. Tym samym na dzień 31 stycznia 2023 r. spółka wykonała wszelkie zobowiązania związane z zapłatą ceny na nabywane udziały w spółce Payment Technology sp. z o.o., poza ewentualną zapłatą ceny zatrzymanej, której wypłata może nastąpić pod warunkiem wykonania KPI.

W dniu 10 listopada 2022 roku Spółka zawarła z akcjonariuszem umowę pożyczki w walucie euro, w kwocie stanowiącej równowartość kwoty 500,0 tys. PLN. Aneksem z dnia 28 lutego 2023 roku termin spłaty został określony na 31 grudnia 2023 roku.

W dniu 8 lutego 2023 roku Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Payment Technology sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki o kwotę 1 050,0 tys. PLN, to jest z kwoty 254,4 tys. PLN do kwoty 1 304,4 tys. PLN, poprzez utworzenie 21 000 nowych udziałów, o wartości nominalnej 50 zł każdy. Wszystkie udziały nowej emisji zostały objęte i opłacone przez Spółkę.

Dnia 8 lutego 2023 roku, Spółka podpisała aneks nr 2 do umowy pożyczki z Akcjonariuszem z dnia 8 sierpnia 2022 roku, który zobowiązuje Spółkę do całkowitej spłaty pożyczki, w kwocie 200,0 tys. PLN, do dnia 15 kwietnia 2023 roku.

W dniu 14 lutego 2023, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki zależnej TryPay S.A. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 200,0 tys. PLN, poprzez emisję 400 000 sztuk akcji zwykłych, na okaziciela, serii H, w subskrypcji prywatnej, o wartości nominalnej 0,50 PLN każda. Akcje nowej emisji zostały w całości objęte i opłacone w kwocie 200,0 tys. PLN przez Spółkę.

Dnia 9 marca 2023 roku Spółka otrzymała rezygnację z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej od Pani Małgorzaty Urbańskiej - Lach, Pana Tomasza Kęcierskiego oraz Pana Sebastiana Kondrackiego.

Dnia 10 marca 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o powołaniu do składu Rady Nadzorczej jako jej członków Pana Jacka Bajorka oraz Pana Łukasza Pęczkowskiego. Tego samego dnia podjęto uchwałę o ustaleniu wysokości wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej.

W związku z faktem, że bilans Spółki za III kwartał 2022 roku wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, dnia 10 marca 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Femion Technology S.A. podjęło uchwałę o dalszej kontynuacji działalności Spółki.

## 1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na istotne zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Emitent zwraca jednak uwagę na okoliczności, które zostały wskazane w zasadach przyjętych przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego w punkcie b, znajdujących się w załączniku nr 2 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Emitenta. W 2023 roku Spółka planuje finansować swoją działalność z podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję kolejnych serii akcji. Zarząd nie wyklucza również finansowania dłużnymi papierami wartościowymi. Po dniu bilansowym jednostka dominująca pozyskała 1 500,0 tys. PLN, poprzez emisję akcji serii G. Kluczowym czynnikiem ryzyka jest wysoka inflacja, przekładająca się na wysokie stopy procentowe, co wpływa na postrzeganie przez inwestorów rynku obligacji korporacyjnych oraz rynku akcji. Ponadto wysoka inflacja negatywnie odbija się na bazie kosztowej Spółki, co może negatywnie wpływać na możliwość kontynuowania działalności.

W 2022 roku Emitent dokonał restrukturyzacji kosztów, dalsza restrukturyzacja miała miejsce w I kwartale 2023 roku. W wyniku restrukturyzacji kwartalne koszty operacyjne działalności Spółki spadły z 619,8 tys. PLN w pierwszym kwartale 2022 roku do 252,2 tys. PLN w czwartym kwartale tego samego roku. Spółka planuje również restrukturyzować koszty finansowania.

Okresem porównywalnym jest okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

- b. W dniu 1 czerwca 2022 roku, Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej, z dnia 27 maja 2022 roku, o połączeniu ze spółką zależną SMS Invest sp. z o.o., w związku z czym wyeliminowane zostały wzajemne należności i zobowiązania. Przed połączeniem Spółka posiadała 100% udziałów w spółce SMS Invest sp. z o.o., a połączenie nie wiązało się z emisją żadnych dodatkowych akcji bądź udziałów. W wyniku połączenia Spółka została właścicielem 100% udziałów Kreos sp. z o.o. w sposób bezpośredni.

Poniższej zaprezentowane zostały dane spółek na dzień połączenia:

Dane Bilansowe	Femion Technology S.A.	SMS Invest sp. z o.o.	Korekta	Dane na 27.05.2022
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7 445,4</b>	<b>364,2</b>	<b>-19,6</b>	<b>7 790,0</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23,6	0,4	-	24,0
III. Należności długoterminowe	-	45,0	-	45,0
IV. Inwestycje długoterminowe	7 199,2	317,9	-18,9	7 498,3
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	222,6	0,9	-0,7	222,8
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>17 801,7</b>	<b>586,7</b>	<b>-17 614,9</b>	<b>773,5</b>
I. Zapasy	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	17 433,5	533,2	-17 593,1	373,6
III. Inwestycje krótkoterminowe	343,6	39,4	-11,6	371,3
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24,7	14,0	-10,2	28,6
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>25 247,1</b>	<b>950,9</b>	<b>-17 634,5</b>	<b>8 563,5</b>



	Femion Technology S.A.	SMS Invest sp. z o.o.	Korekta	Dane na 27.05.2022
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>17 601,8</b>	<b>-16 744,7</b>	<b>0,3</b>	<b>857,4</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 632,6	290,7	-290,7	8 632,6
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 275,7	1 038,8	290,7	9 605,1
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 666,2	-18 098,5	-	-16 432,3
VI. Zysk (strata) netto	-972,8	24,4	0,3	-948,1
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 645,3</b>	<b>17 695,6</b>	<b>-17 634,8</b>	<b>7 706,2</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,9	-	-0,7	0,1
II. Zobowiązania długoterminowe	350,0	146,3	-18,9	477,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 270,6	17 527,4	-17 603,8	7 194,2
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23,9	21,9	-11,4	34,5
<b>Pasywa razem</b>	<b>25 247,1</b>	<b>950,9</b>	<b>-17 634,5</b>	<b>8 563,5</b>

Rachunek zysków i strat (w tys. PLN)	Femion Technology S.A.	SMS Invest sp. z o.o.	Korekta	Dane na 27.05.2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	-	<b>174,3</b>	<b>-45,0</b>	<b>129,2</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>-980,2</b>	<b>-142,0</b>	<b>45,3</b>	<b>-1 076,9</b>
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-980,2</b>	<b>32,3</b>	<b>0,2</b>	<b>-947,7</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>22,9</b>	-	-	<b>22,9</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-21,5</b>	-	<b>-1,3</b>	<b>-22,8</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-978,8</b>	<b>32,3</b>	<b>-1,1</b>	<b>-947,6</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,4</b>	-	<b>-0,4</b>	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>-203,4</b>	<b>-5,3</b>	<b>0,4</b>	<b>-208,2</b>
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>-1 181,7</b>	<b>27,0</b>	<b>-1,1</b>	<b>-1 155,8</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>209,0</b>	<b>-2,7</b>	<b>1,4</b>	<b>207,7</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-	-	-
<b>L. Zysk (strata) netto</b>	<b>-972,8</b>	<b>24,4</b>	<b>0,3</b>	<b>-948,1</b>

W związku z opisaną transakcją dane za okres porównawczy zostały przekształcone w taki sposób, jak gdyby połączenie spółek nastąpiło dnia 1 stycznia 2021 roku. Powyższa tabela przedstawia prezentację połączenia w sposób, w jaki połączenie zostało przedstawiona w księgach Spółki. Łączenie udziałów przebiegło poprzez sumowanie pozycji z rachunku zysków i strat, bez zrównywania okresów, dlatego też wynik Spółki jest powiększony o 14,9 tys. PLN wyniku osiągniętego przez SMS Invest sp. z o.o. w czwartym kwartale 2021 roku. Dokładny opis zmian, które nastąpiły w ramach przekształcenia danych został ujęty w nocie 59.

- c. Spółka Femion Technology S.A., jako jednostka dominująca, razem ze spółkami zależnymi Kreos sp. z o.o., do dnia 27 maja 2022 roku SMS Invest sp. z o.o., TryPay S.A., TryPay Later sp. z o.o. oraz od dnia 28 czerwca 2022 roku również Payment Technology sp. zo.o., z siedzibą w Gdyni, tworzą Grupę Kapitałową Femion Technology S.A. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe dostępne jest w siedzibie Femion Technology S.A. oraz na stronie internetowej Emitenta – [www.femion.pl](http://www.femion.pl) – w zakładce dotyczącej relacji inwestorskich.
- d. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią,
- e. Walutą sprawozdawczą jest złoty. Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym zostały sporządzone w polskich złotych. Natomiast dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych (tys. PLN), chyba że w treści wskazano inaczej.

## 2. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 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 nie przekraczającej 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.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- 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 50%.

**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 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. Dodatnie 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. 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.

#### **f. 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 Spółki 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 Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

#### **g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. 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.

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

#### **h. 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, jednostka tworzy rezerwę i ustala 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.

#### **i. Instrumenty finansowe**

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się 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 Spółkę, 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.

#### **j. Wynik finansowy**

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

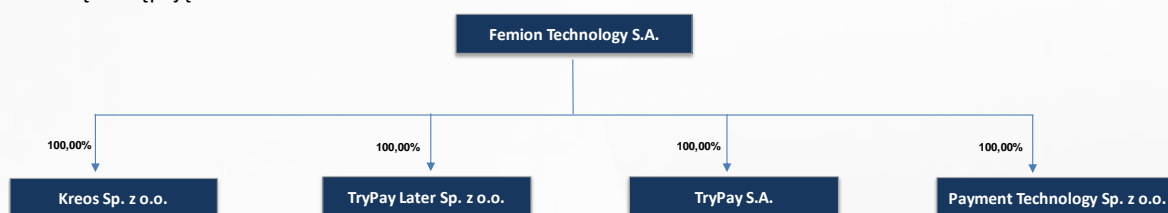
**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub wykonanie usługi.

**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.

## Informacje o Spółce

- a. Femion Technology S.A. dawniej SMS Kredyt Holding S.A. (dalej: Spółka, Jednostka) powstała w wyniku uchwalenia Statutu Spółki sporządzonego w dniu 29 grudnia 2010 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium A nr 7488/2010 w Kancelarii Notarialnej Małgorzata Lenart, Ilona Rocznik spółka cywilna we Wrocławiu, przy ul. Św. Mikołaja 8-11. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony. Dnia 16 kwietnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie zmiany nazwy Spółki z SMS Kredyt Holding S.A. na Femion Technology S.A. Powyższa zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 09 czerwca 2021 roku,
- b. Akcje spółki Femion Technology S.A. podzielone są na siedem serii akcji, z czego trzy są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie na rynku NewConnect:
  - Seria C notowana od dnia 11 lipca 2011 roku,
  - Seria A notowana od dnia 14 grudnia 2011 roku,
  - Seria B notowana od dnia 14 sierpnia 2013 roku,
  - Seria D na dzień sporządzenia sprawozdania seria nie jest notowana,
  - Seria E na dzień sporządzenia sprawozdania seria nie jest notowana,
  - Seria F na dzień sporządzenia sprawozdania seria nie jest notowana,
  - Seria G na dzień sporządzenia sprawozdania seria nie jest zarejestrowana i nie jest notowana,
- c. Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu, przy ul. Pawła Włodkowica 10/5,
- d. Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000377784,
- e. Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 8943016705 oraz numer identyfikacji w systemie REGON 021458330,
- f. Struktura Grupy Kapitałowej, dla której Spółka jest jednostką dominującą na dzień 31 grudnia 2022 roku przedstawia się następująco:



Zmiany, które miały miejsce w 2022 roku w Grupie Kapitałowej:

- 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 27 czerwca 2022 roku Zarząd Spółki zawarł, z udziałowcami spółki działającej pod nazwą Payment Technology sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni, umowę przyrzeczoną na zakup 100% spółki Payment Technology sp. z o.o. Opis przeprowadzonej transakcji został ujęty w nocy 7.
- W 2022 roku dokonano podwyższenia kapitału zakładowego spółki TryPay S.A. łącznie o 200,0 tys. PLN. Spółka zależna, w ramach subskrypcji prywatnej, wyemitowała łącznie 400 000 sztuk akcji po cenie emisyjnej 0,50 PLN każda. Wszystkie akcje nowej serii G zostały objęte i opłacone przez Spółkę.

Zgodnie z uchwałą Zarządu Femion Technology S.A. w Grupie Kapitałowej do dnia 14 października 2021 roku uwzględniany był fundusz KREOS NSFIZ w likwidacji, ze względu na fakt, iż Spółka posiadała 100% certyfikatów inwestycyjnych w funduszu i pełniła istotną rolę w podejmowaniu strategicznych decyzji przez fundusz. Dnia 14 października 2021 roku dokonano wykupu oraz umorzenia posiadanych na ten dzień Certyfikatów Inwestycyjnych Funduszu w związku z tym Zarząd podjął decyzję o zakończeniu konsolidacji Funduszu Kreos NSFIZ w likwidacji.

Konsolidacja pełna ksiąg spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A. z księgami funduszu umożliwia faktyczne odzwierciedlenie sytuacji finansowej i majątkowej całej Grupy Kapitałowej.

g. Działalność Spółki ma charakter spółki holdingowej, głównym przedmiotem jej działalności jest:

- Nabywanie pakietów akcji lub udziałów w przedsiębiorstwach gospodarczych;
- Doradztwo i zarządzanie spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej,

- Pozyskiwanie finansowania dla spółek Grupy Kapitałowej.

h. Na 31 grudnia 2022 roku Zarząd Spółki składał się z:

Zarząd	Stanowisko
Jarosław Olejarsz	Prezes Zarządu

**Różnice pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.**

1. W rachunku przepływów pieniężnych zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynosi -63,1 tys. PLN, natomiast zmiana tej samej pozycji w bilansie jest równa 301,0 tys. PLN. Różnica wynika z ujęcia zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych, w kwocie 362,1 tys. PLN, w następujących pozycjach rachunku przepływów pieniężnych:
  - Kwota wykupu dłużnych papierów wartościowych w wysokości 100,0 tys. PLN - w działalności finansowej „Wykup dłużnych papierów wartościowych”,
  - Kwota 462,2 tys. PLN jest zmianą nie wpływającą na przepływy pieniężne i dotyczy zakupu udziałów spółki Payment Technology sp. o.o. Jest to część ceny która nie została jeszcze uregulowana.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych znajduje się w notcie 19.