

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

**Skrócone śródroczne skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2022 r.**

Poznań, 6 września 2022 r.

Spis treści

Spis treści	2
Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów	4
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Noty do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
1. Informacje ogólne	9
1.1. Informacje ogólne dotyczące R22 S.A. i Grupy Kapitałowej R22	9
1.2. Przedmiot działalności.....	9
1.3. Zarząd i Rada Nadzorcza.....	9
1.4. Wykaz jednostek zależnych	10
1.5. Wykaz jednostek stowarzyszonych	13
1.6. Rok obrotowy	14
1.7. Zatwierdzenie do publikacji	14
2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	14
2.1. Oświadczenie o zgodności	14
2.2. Stosowane zasady rachunkowości	14
2.3. Kontynuacja działalności.....	15
2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji.....	16
3. Ważne oszacowania i założenia	16
4. Informacje dotyczące segmentów działalności	17
5. Przychody ze sprzedaży	20
6. EBITDA Operacyjna	24
7. Przychody i koszty finansowe	24
8. Podatek dochodowy	24
9. Nabycie jednostek	25
10. Inwestycje w jednostki stowarzyszone	29
11. Rzeczowe aktywa trwale	31
12. Prawa do korzystania z aktywów	32
13. Wartości niematerialne i wartość firmy	33
14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	34
15. Pożyczki udzielone	34
16. Kapitał własny	35
17. Zysk na akcję	36
18. Wypłata dywidendy	37
19. Pozostałe kapitały	37
20. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów	37
21. Pozostałe zobowiązania	39
22. Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje	40
23. Instrumenty finansowe – klasyfikacja i wycena	40
24. Transakcje z podmiotami powiązanymi	42
24.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym	42
24.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi.....	43
25. Program motywacyjny rozliczany w formie akcji	44
26. Prawo do użytkowania aktywów/ Leasing MSSF 16	44
27. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym	48

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zgodnie z art. 55 ust. 5 oraz art. 45 ust 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757) i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd R22 S.A. w dniu 6 września 2022 r.

Członkowie Zarządu:

Prezes Zarządu Jakub Dwernicki
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Wiceprezes Zarządu Robert Stasik
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Poznań, dnia 6 września 2022 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów

	Nota	Za okres 6 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
		01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021	01.04.2022- 30.06.2022	01.04.2021- 30.06.2021
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	5	171 054	135 555	87 134	68 276
Pozostałe przychody operacyjne		313	80	25	45
Amortyzacja		(12 443)	(9 817)	(6 276)	(4 828)
Usługi obce		(104 129)	(82 521)	(52 976)	(40 856)
Koszty świadczeń pracowniczych		(21 801)	(14 785)	(11 442)	(7 716)
Zużycie materiałów i energii		(2 794)	(1 481)	(1 333)	(789)
Podatki i opłaty		(389)	(258)	(174)	(145)
Pozostałe koszty operacyjne		(166)	(106)	(31)	(76)
Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		503	31	279	21
Pozostałe odpisy aktualizujące		(486)	(270)	(99)	(186)
Zysk na działalności operacyjnej		29 662	26 428	15 107	13 746
Przychody finansowe	7	353	44	(376)	24
Koszty finansowe	7	(7 872)	(3 842)	(4 997)	(1 455)
Koszty finansowe netto		(7 519)	(3 798)	(5 373)	(1 431)
Udział w zyskach/(stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności	10	657	305	523	606
Zysk przed opodatkowaniem		22 800	22 935	10 257	12 921
Podatek dochodowy	8	(5 050)	(4 005)	(2 369)	(2 509)
Zysk netto		17 750	18 930	7 888	10 412
<i>Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat</i>					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(280)	357	(296)	(60)
Inne całkowite dochody netto		(280)	357	(296)	(60)
Całkowite dochody ogółem		17 470	19 287	7 592	10 352
<i>EBITDA Operacyjna*</i>	6	42 105	36 245	21 383	18 574
Z tego zysk netto:					
- przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		12 193	15 329	3 714	8 430
- przypadający na udziały niekontrolujące		5 557	3 601	4 174	1 982
Z tego całkowity dochód:					
- przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		11 714	15 483	3 499	8 431
- przypadający na udziały niekontrolujące		5 756	3 804	4 093	1 921
Średnia ważona liczba akcji	17	14 118 222	14 100 000	14 136 444	14 100 000
Zysk netto na akcję (w zł na jedną akcję)					
Podstawowy	17	0,86	1,09	0,26	0,60
Rozwodniony	17	0,86	1,09	0,26	0,60

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Na dzień	
		30.06.2022	31.12.2021
Aktywa			
Rzeczowe aktywa trwałe	11	18 497	19 105
Prawa do korzystania z aktywów	12	37 397	23 186
Wartości niematerialne i wartość firmy	13	648 232	294 477
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	10	65 415	64 755
Pożyczki udzielone	15	-	86
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		8 154	7 291
Instrumenty pochodne	23	2 639	2 731
Pozostałe aktywa		361	312
Aktywa trwałe		780 695	411 943
Należności handlowe		31 637	34 575
Pożyczki udzielone	15	1 535	521
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	39 754	129 709
Pozostałe aktywa		6 617	2 528
Aktywa obrotowe		79 543	167 333
Aktywa ogółem		860 238	579 276
Pasywa			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	16	284	284
Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały		212 794	184 929
Akcje własne	19	-	(2 060)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(1 287)	(808)
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		211 791	182 345
Udziały niekontrolujące		169 222	95 779
Kapitał własny		381 013	278 124
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	20	293 624	154 676
Zobowiązania z tytułu leasingu	20	27 926	16 050
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		150	149
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		23 631	17 674
Pozostałe zobowiązania	21	2 075	3 503
Zobowiązania długoterminowe		347 406	192 052
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	20	31 984	25 728
Zobowiązania z tytułu leasingu	20	8 811	7 227
Zobowiązania handlowe		36 613	33 890
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		38 252	29 894
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		4 694	4 772
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		3 861	2 726
Pozostałe zobowiązania	21	7 604	4 863
Zobowiązania krótkoterminowe		131 819	109 100
Zobowiązania razem		479 225	301 152
Kapitał własny i zobowiązania razem		860 238	579 276

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

(a) Za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.

	<i>Nota</i>	Kapitał podstawowy R22 S.A.	Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały*	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.		284	184 929	(2 060)	(808)	182 345	95 779	278 124
Zysk netto		-	12 193	-	-	12 193	5 557	17 750
Inne całkowite dochody		-	-	-	(479)	(479)	199	(280)
Całkowite dochody w okresie		-	12 193	-	(479)	11 714	5 756	17 470
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Wypłata dywidendy na rzecz właścicieli	18	-	(10 068)	-	-	(10 068)	-	(10 068)
Nabycie udziałów niekontrolujących	1.4	-	(2 706)	-	-	(2 706)	(1 322)	(4 028)
Aktywa netto przypadające udziałom niekontrolującym z tytułu nabycia akcji w jednostce zależnej	1.4	-	2 249	-	-	2 249	751	3 000
Sprzedaż akcji własnych	19	-	1 184	2 060	-	3 244	-	3 244
Podwyższenie kapitału w jednostce zależnej		-	25 013	-	-	25 013	68 752	93 765
Kapitał z tytułu płatności w formie akcji	25	-	-	-	-	-	314	314
Aktywa netto przypadające udziałom niekontrolującym z tytułu obniżenia kapitału w jednostce zależnej	1.4	-	-	-	-	-	(808)	(808)
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.		284	212 794	-	(1 287)	211 791	169 222	381 013

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

(b) Za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.

	Kapitał podstawowy R22 S.A.	Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały*	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny
Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.	284	70 700	(2 060)	(1 065)	67 859	16 622	84 481
Zysk netto	-	15 329	-	-	15 329	3 601	18 930
Inne całkowite dochody	-	-	-	154	154	203	357
Całkowite dochody w okresie		15 329	-	154	15 483	3 804	19 287
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Aktywa netto przypadające udziałom niekontrolującym	-	-	-	-	-	13	13
Wyplata dywidendy na rzecz właścicieli	-	(8 037)	-	-	(8 037)	-	(8 037)
Wyplata dywidendy udziałom niekontrolującym Vercom S.A.	-	-	-	-	-	(4 442)	(4 442)
Publiczna emisja akcji przez jednostkę zależną Vercom S.A.	-	170 176	-	-	170 176	-	170 176
Publiczna emisja akcji jednostki zależnej Vercom S.A.	-	(79 655)	-	-	(79 655)	79 655	-
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego w jednostce zależnej Vercom S.A.	-	300	-	-	300	149	449
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	(177)	-	-	(177)	(369)	(546)
Stan na dzień 30 czerwca 2021 r.	284	168 636	(2 060)	(911)	165 949	95 432	261 381

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres 6 miesięcy	
		01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk netto za okres sprawozdawczy		17 750	18 930
Korekty:			
- Podatek dochodowy	8	5 050	4 005
- Amortyzacja		12 443	9 817
- Wycena instrumentów pochodnych	7	92	(5)
- Udział w (zyskach)/stratach jednostek wycenianych metodą praw własności	10	(657)	(305)
- Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		(503)	(31)
- Koszty netto z tytułu odsetek i różnic kursowych		7 268	3 796
- Wycena programu motywacyjnego	25	314	449
- Inne korekty		(280)	-
		41 477	36 656
Zmiana stanu:			
Należności handlowych		2 971	761
Pozostałych aktywów		(2 335)	(700)
Zobowiązań handlowych		776	2 507
Zobowiązań pozostałych		913	(2 467)
Zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		1 075	309
Zobowiązań z tytułu umów z klientami		1 530	1 940
Rezerw		-	(27)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej		46 407	38 979
Podatek zapłacony		(8 675)	(7 339)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		37 732	31 640
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Odsetki otrzymane		16	25
Pożyczki udzielone		(920)	-
Spłaty udzielonych pożyczek		6	303
Nabycie jednostek zależnych pomniejszone o przejęte środki pieniężne	9	(244 503)	(740)
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	10	(3)	-
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		560	94
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	11,13	(8 306)	(5 328)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(253 150)	(5 647)
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu sprzedaży akcji własnych	19	3 244	-
Wpływy netto z emisji akcji jednostki zależnej		-	170 176
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	18	(10 068)	(8 037)
Dywidendy wypłacone udziałowcom niekontrolującym		-	(4 442)
Inne wypłaty na rzecz udziałowców niekontrolujących	1.4	(808)	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		159 895	-
Spłaty kredytów i pożyczek		(11 563)	(13 232)
Wpływy / (Spłata) kredytu w rachunku bieżącym		(3 770)	456
Wkłady na podwyższenie kapitału w jednostce zależnej wniesione przez udziałowców niekontrolujących	1.4	3 000	-
Odsetki zapłacone		(6 266)	(3 871)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		(4 173)	(2 856)
Nabycie udziałów niekontrolujących w jednostkach zależnych		(4 028)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		125 463	138 194
Przeplwy pieniężne netto ogółem		(89 955)	164 188
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	14	(89 955)	164 188
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	14	129 709	20 944
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		39 754	185 132

Noty do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

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

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

R22 Spółka Akcyjna jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej R22 („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”). Właścicielami spółki R22 S.A są głównie osoby fizyczne.

Adres zarejestrowanego biura jednostki: Poznaniu przy ul. Franklina Roosevelta 22, Polska

Państwo rejestracji: Polska

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Polska

1.2. Przedmiot działalności

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

1.3. Zarząd i Rada Nadzorcza

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wchodzili:

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

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wchodzili:

- Jacek Duch,

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

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

1.4. Wykaz jednostek zależnych

Nazwa jednostki	Miejsce prowadzenia działalności	Data utworzenia/objęcia kontrolą	Udziały w jednostkach bezpośrednio / pośrednio zależnych na dzień 30 czerwca 2022	Udziały w jednostkach bezpośrednio / pośrednio zależnych na dzień 31 grudnia 2021
Segment: Telekomunikacja				
Oxylion S.A.	Poznań, PL	*	50,30%	98,73%
Segment: CPaaS				
Vercom S.A.	Poznań, PL	*	50,30%	55,13%
Redgroup Sp. z o.o.	Poznań, PL	*	50,30%	55,13%
NIRO Media Group Sp. z o.o.	Poznań, PL	*	50,30%	55,13%
PromoSMS Sp. z o.o.	Rybnik, PL	*	50,30%	55,13%
EPSO Group Sp. z o.o.	Warszawa, PL	*	50,30%	55,13%
Leadstream Sp. z o.o.	Warszawa, PL	*	50,30%	55,13%
Messageflow.com GmbH	Berlin, DE	*	50,30%	55,13%
ProfiSMS s.r.o.	Praga, CZ	*	50,30%	55,13%
SMSBraná s.r.o.	Praga, CZ	*	50,30%	55,13%
Axima SMS Services s.r.o.	Praga, CZ	*	50,30%	55,13%
Freshmail Sp. z o.o.	Kraków, PL	*	50,30%	55,13%
PushPushGo Sp. z o.o.	Kraków, PL	*	33,91%	37,17%
Freshplanners Sp. z o.o.	Kraków, PL	*	50,30%	55,13%
UAB Mlr grupe	Wilno, LT	14.06.2022	50,30%	-
MailerCheck, Inc	Delaware, USA	14.06.2022	50,30%	-
MailerSend, Inc	Delaware, USA	14.06.2022	50,30%	-
MailerLite Limited	Dublin, IE	14.06.2022	50,30%	-
MailerLite, Inc.	Delaware, USA	14.06.2022	50,30%	-
Segment: Hosting				
cyber_Folks S.A.	Poznań, PL	*	99,43%	100,00%
H88 Hosting S.R.L.	Bukareszt, RO	*	99,43%	100,00%
H88 Web Hosting S.R.L.	Bukareszt, RO	*	83,52%	84,00%
Hostvision S.R.L.	Kluź-Napoka, RO	*	83,52%	84,00%
Skale Tech Web S.R.L.	Kluź-Napoka, RO	*	83,52%	84,00%
H88 Hosting d.o.o.	Durdevac, HR	*	99,43%	100,00%
Avalon d.o.o.	Zagrzeb, HR	*	99,43%	100,00%
Zenbox Sp. z o.o.	Częstochowa, PL	*	99,43%	100,00%
Segment: SAAS				
Blugento S.A.	Kluź-Napoka, RO	*	45,59%	45,84%
Zentoshop Sp. z o.o.	Poznań, PL	*	45,59%	45,84%
Poziom korporacyjny				
ROCKDROP HOLDINGS LIMITED	Nikozja, CY	*	99,43%	100,00%

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Transakcje nabycia poszczególnych jednostek zależnych opisano w nocie 9.

Pozostałe istotne zmiany w Grupie Kapitałowej R22 mające miejsce w okresie sześciu miesięcy zakończonym w dniu 30 czerwca 2022 r. opisano poniżej.

Podwyższenie kapitału zakładowego jednostki zależnej Vercom S.A.

W dniu 27 maja 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Vercom S.A. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Vercom S.A. poprzez emisję akcji serii E i F, pozbawienia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zaoferowania akcji w drodze subskrypcji prywatnej określonym podmiotom.

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

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

Emisja akcji oferowanych nastąpiła w formie subskrypcji prywatnej. Zarząd spółki Vercom S.A. zaoferował:

- a) 903 tys. akcji serii E do objęcia przez R22 S.A. (z tego 683 tys. akcji pokryte wkładem niepieniężnym – aportem akcji Oxyllion S.A. oraz 220 tys. akcji pokryte wkładem pieniężnym w kwocie 9 025 tys. zł w dniu 15 czerwca 2022 r.)
- b) 2 850 tys. akcji serii F do objęcia przez Itema Ventures, UAB z siedzibą w Wilnie „Itema” (pokryte w całości wkładem niepieniężnym – aportem 35% udziałów w UAB Mlr grupe).

Zawarcie przez spółkę Vercom S.A. umów o objęcie akcji nastąpiło w dniu 14 czerwca 2022 r.

Cena emisyjna:

- a) 683 tys. akcji serii E pokrytych wkładem niepieniężnym w postaci aportu akcji Oxyllion S.A. – wartość godziwa przekazanych akcji na dzień objęcia kontroli tj. 32,90 zł za jedną akcję (nota 11),
- b) 220 tys. akcji serii E objęte w zamian za wkład pieniężny – 41 zł za jedną akcję,
- c) 2 850 tys. akcji serii F pokryte wkładem niepieniężnym w postaci aportu 35 akcji spółki UAB Mlr grupe – wartość godziwa przekazanych akcji na dzień objęcia kontroli tj. 32,90 zł za jedną akcję.

Rejestracja podwyższenia kapitału spółki Vercom S.A. nastąpiła w dniu 1 lipca 2022 r.

Po transakcji podwyższenia kapitału zakładowego Spółka R22 S.A. posiada łącznie (bezpośrednio oraz pośrednio przez spółkę zależną cyber_Folks S.A.) 50,30% udziału w kapitale zakładowym jednostki zależnej Vercom S.A.

Podwyższenie kapitału zakładowego jednostki zależnej cyber_Folks S.A.

W dniu 18 listopada 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki zależnej cyber_Folks S.A. podjęło uchwałę dotyczącą podwyższenia kapitału zakładowego spółki z wyłączeniem prawa poboru. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zdecydowało podwyższyć kapitał zakładowy spółki do kwoty 217 tys. zł poprzez utworzenie 1 292 nowych nieuprzywilejowanych akcji imiennych serii D o wartości nominalnej 1 zł każda oraz łącznej cenie emisyjnej równej 3 001 tys. zł. Akcje nowej emisji zostaną w całości pokryte wkładem pieniężnym przez osoby fizyczne (udziały niekontrolujące). Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji (*agio*) w wysokości 3 000 tys. zł przeznaczona została na podwyższenie kapitału zapasowego spółki.

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

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

Podwyższenie kapitału zakładowego w cyber_Folks S.A. zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 5 sierpnia 2022 r.

W wyniku powyższych transakcji Spółka R22 S.A. posiada 99,43% udziału w kapitale zakładowym jednostki zależnej cyber_Folks S.A.

Nabycie udziałów w jednostce zależnej Vercom S.A. przez cyber_Folks S.A.

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym spółka cyber_Folks S.A. nabyła łącznie 97 445 akcji spółki Vercom S.A., które stanowią 0,53% udziału w kapitale zakładowym spółki Vercom S.A.

Nabycie akcji Oxyllion S.A.

W dniach 20 i 25 maja 2022 r. Spółka R22 S.A. nabyła od akcjonariuszy mniejszościowych 335 akcji spółki Oxyllion S.A. za łączną kwotę 356 tys. zł. Po transakcji nabycia Spółka R22 S.A. była jedynym akcjonariuszem spółki Oxyllion S.A.

Wymiana akcji Oxyllion S.A. na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Vercom S.A.

W dniu 14 czerwca 2022 r. R22 S.A. zawarła z Vercom S.A. umowę objęcia akcji Oxyllion S.A. Zgodnie z umową Spółka R22 S.A. wydała na rzecz Vercom S.A. 26 275 akcji spółki Oxyllion S.A. stanowiących 100% kapitału zakładowego Oxyllion S.A. i odpowiadających 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Akcjonariuszy spółki Oxyllion S.A., jako wkład niepieniężny – aport akcji Oxyllion S.A., w zamian za akcje Vercom S.A., które R22 S.A. objęła w podwyższonym kapitale zakładowym Vercom S.A.

W wyniku transakcji wymiany akcji Oxyllion S.A. na rzecz Vercom S.A. zmienił się udział Grupy w kapitale zakładowym Oxyllion S.A. na 50,30% (udział analogiczny jak dla pozostałych spółek zależnych w segmencie CPaaS).

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

Obniżenie kapitału zakładowego w jednostce zależnej H88 Web Hosting S.R.L.

W dniu 28 lutego 2022 r. Zgromadzenie Wspólników spółki H88 Web Hosting S.R.L. podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego z kwoty 9 212 tys. RON do kwoty 3 712 tys. RON tj. o kwotę 5 500 tys. RON, poprzez zmniejszenie dotychczasowej liczby udziałów o 5 500 tys. udziałów za wynagrodzeniem wypłaconym w wysokości nominalnej wartości umorzonych udziałów. Udział każdego udziałowca spółki został odpowiednio zmniejszony, proporcjonalnie do aktualnego udziału każdego z nich.

Aktywa netto przypadające na udziały niekontrolujące z tytułu obniżenia kapitału zakładowego spółki wynoszą 880 tys. RON tj. 808 tys. zł.

W dniu 2 czerwca 2022 r. spółka H88 Web Hosting S.R.L. dokonała wypłaty kwoty 880 tys. RON (tj. 808 tys. zł) na rzecz udziałów niekontrolujących z tytułu obniżenia kapitału zakładowego.

1.5. Wykaz jednostek stowarzyszonych

Nazwa jednostki	Miejsce prowadzenia działalności	Data uzyskania znaczącego wpływu	Udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 30 czerwca 2022	Udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 grudnia 2021
<i>Segment: CPaaS</i>				
Appchance Group Sp. z o.o.**	Poznań, PL	*	24,67%	27,04%
Appchance Sp. z o.o.***	Poznań, PL	*	32,74%	33,01%
User.com Sp. z o.o.	Warszawa, PL	*	15,24%	16,70%
<i>Segment: SAAS</i>				
Profitroom S.A.	Poznań, PL	*	33,34%	33,34%
Sellintegro Sp. z o.o.	Wrocław, PL	*	33,50%	33,50%

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

*** Appchance Group Sp. z o.o. jest jednostką stowarzyszoną wycenianą metodą praw własności. Na dzień 30 czerwca 2022 r., 31 grudnia 2021 r. i na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji spółka Vercom S.A. posiada 49,05% udziałów w kapitale zakładowym i głosów na Zgromadzeniu Wspólników Appchance Group Sp. z o.o. Grupa R22 nie posiada większości głosów w organach spółki (Zarząd) Appchance Group Sp. z o.o. kierujących działaniami znacząco wpływającymi na zyski tej jednostki. Kontrolę nad Appchance Group Sp. z o.o. sprawują jej założyciele uczestniczący w zarządzaniu jej działalnością.*

**** Na dzień 30 czerwca 2022 r. i na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji spółka Vercom S.A. posiada bezpośrednio 31,51% udziałów w kapitale zakładowym i głosów na Zgromadzeniu Wspólników Appchance Sp. z o.o. (na dzień 31 grudnia 2021 r. udział wynosił 21,26%). Pozostałe udziały znajdują się w posiadaniu Appchance Group Sp. z o.o. Z uwagi na fakt, że Grupa R22 nie sprawuje kontroli nad spółką Appchance Group Sp. z o.o. i nie kieruje również bezpośrednio działaniami znacząco wpływającymi na zyski Appchance Sp. z o.o., nie sprawuje kontroli nad tą jednostką, ale ma znaczący wpływ na tę jednostkę.*

Inwestycje w jednostki stowarzyszone opisano w nocie 10.

Spadek udziałów w jednostkach stowarzyszonych w segmencie CPaaS wynika ze zmniejszenia udziału Spółki R22 S.A. w jednostce zależnej Vercom S.A. (nota 1.4).

1.6. Rok obrotowy

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

1.7. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 6 września 2022 r.

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

2.1. Oświadczenie o zgodności

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

2.2. Stosowane zasady rachunkowości

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

2.3. Kontynuacja działalności

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

Na dzień 30 czerwca 2022 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższały aktywa obrotowe Grupy o kwotę 52 276 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 r. nie wystąpiła nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami krótkoterminowymi).

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

- a) Jedną z głównych pozycji zobowiązań krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu umów z klientami w kwocie 38 252 tys. zł, będące w swej istocie rozliczeniem przedpłaconych przez klientów usług, głównie hostingowych. Przedpłacone z góry, najczęściej na okres 12 miesięcy, usługi w toku normalnej działalności rodzą po stronie Grupy zobowiązanie do świadczenia usług na rzecz klientów, nie zaś zwrotu wpłaconych przez klientów środków pieniężnych. Zatem zobowiązania wobec klientów mają charakter niepieniężny i zostaną ujęte w przychodach ze sprzedaży w kolejnych okresach sprawozdawczych. Na realizowanych kontraktach Grupa uzyskuje dodatnie marże. Po wyeliminowaniu zobowiązań z tytułu umów z klientami, nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi wynosi na dzień 30 czerwca 2022 r. 14 024 tys. zł;
 - a) Grupa, na pokrycie powyższej nadwyżki zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi, dysponuje dodatkowo na dzień 30 czerwca 2022 r. limitem w rachunku bieżącym w kwocie 10 000 tys. zł (wartość niewykorzystanego limitu na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosi 9 758 tys. zł);
- b) Grupa pokrywa pozostałe niedobory z bieżących wpływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej, w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2022 r. wygenerowane z działalności operacyjnej przepływy wyniosły 37 732 tys. zł;
- c) Ponadto, na dzień sprawozdawczy Grupa spełnia wszystkie kowenanty wynikające z umów kredytowych.

Mając na uwadze powyższe, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy

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

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

przychodów Grupy R22.

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

W okresie sprawozdawczym Grupa przeznaczyła 100 tys. zł na pomoc ofiarom wojny.

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

2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

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

waluta	Na dzień		Za okres	
	30.06.2022	31.12.2021	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
EUR	4,6806	4,5994	4,6427	4,5721
USD	4,4825	4,0600	4,2744	3,8757
RON	0,9466	0,9293	0,9385	0,9346
HRK	0,6217	0,6118	0,6148	0,6037
CZK	0,1892	0,1850	0,1884	0,1751

3. Ważne oszacowania i założenia

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

4. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

- Telekomunikacja – segment działalności obejmujący świadczenie usług telefonii VoIP, Internetu oraz transmisji danych poprzez spółkę Oxyllion S.A;
- CPaaS – segment działalności obejmujący świadczenie usług wielokanałowej komunikacji elektronicznej z wykorzystaniem modelu CPaaS (ang. *Communication Platform as a Service*, platforma, która umożliwia dodawanie funkcji komunikacyjnych do własnych aplikacji bez konieczności budowania własnej infrastruktury). Działalność segmentu jest realizowana głównie poprzez spółki zależne zarejestrowane w Stanach Zjednoczonych, Irlandii, Polsce oraz w Czechach;
- Hosting – zapewnienie przestrzeni serwerowej, świadczenie usług w celu utrzymania określonych treści elektronicznych w Internecie oraz sprzedaż i utrzymywanie domen internetowych i certyfikatów SSL (Grupa cyber_Folks). W ramach Segmentu Hosting, Grupa prowadzi działalności w Polsce, Rumunii i Chorwacji. Zarząd Jednostki Dominującej spodziewa się, w odniesieniu do tych obszarów geograficznych, podobnych długoterminowych wyników finansowych. Na tych rynkach sprzedawane są takie same rodzaje usług, skierowane do podobnych rodzajów i grup klientów, a środowiska regulacyjne, mające zastosowanie do działalności prowadzonej przez Grupę cyber_Folks, nie różnią się istotnie.
- SaaS - narzędzia dystrybuowane w modelu SaaS, które zapewniają klientom obecność w Internecie oraz automatyzują procesy biznesowe.

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.
(w tysiącach złotych)

Wyniki segmentów

a) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.:

Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. <i>w tys. zł</i>	Segmenty działalności				Kwoty nieprzypisane	Wyłączenia	Ogółem
	Telekomu nikacja	CPaaS	Hosting	SaaS			
Przychody ze sprzedaży	6 281	102 862	59 397	2 460	54	-	171 054
Sprzedaż między segmentami	396	61	68	-	2 238	(2 763)	-
Przychody segmentu	6 677	102 923	59 465	2 460	2 292	(2 763)	171 054
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	289	(18)	42	-	313
Koszty ogółem, w tym:	(6 176)	(88 561)	(42 697)	(2 492)	(5 045)	2 763	(142 208)
- amortyzacja	(1 668)	(3 179)	(6 813)	(553)	(230)	-	(12 443)
- pozostałe odpisy aktualizujące	(61)	(245)	(180)	-	-	-	(486)
Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	224	-	-	279	-	503
Zysk na działalności operacyjnej	501	14 586	17 057	(50)	(2 432)	-	29 662
EBITDA Operacyjna*	2 169	17 765	23 870	503	(2 202)	-	42 105
% EBITDA Operacyjna**	32,5%	17,3%	40,1%	20,4%			24,6%
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		220		437			657
Przychody finansowe					1 555	(1 202)	353
Koszty finansowe					(9 074)	1 202	(7 872)
Zysk przed opodatkowaniem							22 800
Podatek dochodowy					(5 050)		(5 050)
Zysk netto							17 750

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

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.
(w tysiącach złotych)

b) za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.:

Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 r.	Segmenty działalności				Kwoty nieprzypisane	Wyłączenia	Ogółem
	Telekomu nikacja	CPaaS	Hosting	SaaS			
<i>w tys. zł</i>							
Przychody ze sprzedaży	6 710	78 108	49 251	1 395	91	-	135 555
Sprzedaż między segmentami	377	44	62	-	1 859	(2 342)	-
Przychody segmentu	7 087	78 152	49 313	1 395	1 950	(2 342)	135 555
Pozostałe przychody operacyjne	1	8	63	6	2	-	80
Koszty ogółem, w tym:	(6 198)	(63 996)	(35 266)	(2 360)	(3 760)	2 342	(109 238)
- amortyzacja	(1 756)	(1 894)	(5 647)	(360)	(160)	-	(9 817)
- pozostałe odpisy aktualizujące	(66)	(49)	(155)	-	-	-	(270)
Zysk na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	8	2	21	-	-	-	31
Zysk na działalności operacyjnej	898	14 166	14 131	(959)	(1 808)	-	26 428
EBITDA Operacyjna*	2 654	16 060	19 778	(599)	(1 648)	-	36 245
<i>% EBITDA Operacyjna**</i>	<i>37,4%</i>	<i>20,5%</i>	<i>40,1%</i>	<i>-42,9%</i>			<i>26,7%</i>
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		(113)		418			305
Przychody finansowe					352	(308)	44
Koszty finansowe					(4 150)	308	(3 842)
Zysk przed opodatkowaniem							22 935
Podatek dochodowy					(4 005)		(4 005)
Zysk netto							18 930

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

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Aktywa segmentów

<i>w tys. zł</i>	30.06.2022	31.12.2021
Telekomunikacja	34 971	35 661
CPaaS	544 872	296 291
Hosting	216 425	218 357
SaaS*	59 444	58 840
Obszar korporacyjny	18 403	57 820
Wyłączenia	(13 877)	(87 693)
Aktywa razem	860 238	579 276

* znaczną część aktywów stanowią inwestycje w jednostki stowarzyszone w kwocie 53 263 tys. zł

Na wyłączenia składają się głównie pożyczki między segmentami.

Dług netto segmentów *

<i>w tys. zł</i>	30.06.2022	31.12.2021
Telekomunikacja	13 054	13 327
CPaaS	134 451	(69 856)
Hosting	70 413	108 844
SaaS	258	874
Obszar korporacyjny	117 099	107 406
Wyłączenia	(12 684)	(86 623)
Dług netto razem	322 591	73 972

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

Na wyłączenia składają się głównie pożyczki między segmentami.

5. Przychody ze sprzedaży

<i>w tys. zł</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Segment Hosting	59 397	49 251
Hosting	36 757	29 539
<i>w tym serwery dedykowane i VPS (Cloud)</i>	<i>11 787</i>	<i>11 550</i>
Domeny	15 541	13 535
Dodatkowe usługi (Value Added Services)	7 089	6 139
<i>w tym certyfikaty SSL (hurt i detal)</i>	<i>4 131</i>	<i>3 289</i>
Pozostałe	10	38
Segment CPaaS	102 862	78 108
Przychody z platform komunikacji	93 271	70 230
Przychody z usług komplementarnych	9 591	7 878
Segment Telekomunikacja	6 281	6 710
Usługi dostępu do internetu (ISP)	5 357	5 252
Usługi telefonii internetowej (VoIP)	854	1 420
Pozostałe	70	38
Segment SaaS	2 460	1 395
Kwoty nieprzypisane	54	91
Razem	171 054	135 555

Segment Hosting

Przychody segmentu Hosting obejmują:

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

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

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

Segment CPaaS

Przychody segmentu CPaaS dzielą się na dwie główne kategorie:

- **przychody z platform komunikacji**, tj. z usług wielokanałowej komunikacji elektronicznej obejmującej, między innymi, sms, e-mail, push oraz wiadomości przesyłane za pośrednictwem aplikacji mobilnych (kanał OTT), oferowane w oparciu o nowoczesne, samodzielnie opracowane i rozwijane rozwiązania technologiczne i świadczone w modelu CPaaS (ang. *Communication Platform as a Service*);

- **przychody z usług komplementarnych** do komunikacji wielkanałowej, tj. usług umożliwiających wykorzystanie platform komunikacji do przeprowadzania kampanii marketingowych i sprzedażowych, w tym performance marketing.

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

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

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

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

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

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

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

Segment Telekomunikacja

Przychody segmentu Telekomunikacji obejmują następujące obszary:

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

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

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

Segment SaaS

Przychody segmentu SaaS dzielą się na dwie główne kategorie:

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

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

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

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

<i>w tys. zł</i>	30.06.2022	31.12.2021
Należności handlowe	31 637	34 575
Zobowiązania z tyt. umów z klientami - krótkoterminowe	38 252	29 894
Zobowiązania z tyt. umów z klientami - długoterminowe	150	149

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

6. EBITDA Operacyjna

	Za rok obrotowy	
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk na działalności operacyjnej	29 662	26 428
Amortyzacja	12 443	9 817
EBITDA Operacyjna*	42 105	36 245

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

7. Przychody i koszty finansowe

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
<i>w tys. zł</i>		
Przychody z tytułu odsetek:		
- od udzielonych pożyczek i należności	16	28
- od środków na rachunkach bankowych	337	10
	<u>353</u>	<u>38</u>
Różnice kursowe netto	-	6
Przychody finansowe	353	44
Koszty z tytułu odsetek:		
- od kredytów bankowych i pożyczek	(5 607)	(3 478)
- od prawa do korzystania z aktywów	(775)	(320)
- inne	(33)	(15)
	<u>(6 415)</u>	<u>(3 813)</u>
Różnice kursowe netto	(1 206)	(21)
Wycena instrumentów pochodnych	(92)	(5)
Pozostałe koszty finansowe	(159)	(3)
Koszty finansowe	(7 872)	(3 842)
Koszty finansowe netto	(7 519)	(3 798)

8. Podatek dochodowy

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
<i>w tys. zł</i>		
Bieżący podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	7 079	5 076
	<u>7 079</u>	<u>5 076</u>
Odroczony podatek dochodowy		
Zmiana stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 094	(1 071)
Wyłączenie zmiany stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikającej z nabycia jednostek	(7 123)	-
	<u>(2 029)</u>	<u>(1 071)</u>
Podatek dochodowy w zyskach i stratach	5 050	4 005

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej

<i>w tys. zł</i>	%	01.01.2022- 30.06.2022	%	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk przed opodatkowaniem		22 800		22 935
Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej w Polsce stawki podatkowej (19%)	19,0%	4 332	19,0%	4 358
Wpływ stawek podatkowych w innych krajach	(0,3%)	(66)	(0,3%)	(69)
Wpływ stawki preferencyjnej (9%)	(0,8%)	(187)	(0,6%)	(139)
Wpływ obniżonej stawki podatkowej (5%) - IP Box*	(4,1%)	(942)	(3,9%)	(895)
Podatek od kosztów/przychodów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów/przychodów do opodatkowania (różnice trwale)	2,7%	605	3,3%	751
Straty podatkowe za okres sprawozdawczy nie ujęte w podatku odroczonym	5,7%	1 309	-	-
	22,1%	5 050	17,5%	4 005

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

9. Nabycie jednostek**Nabycie udziałów w Grupie MailerLite przez jednostkę zależną Vercom S.A.**

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

a) Sprzedający zobowiązali się do sprzedaży 65% udziałów w kapitale zakładowym UAB Mlr grupe (jedyny udziałowiec MilerLite Inc z siedzibą w Delaware, USA) dalej udziały jako „Udziały Sprzedawane” oraz 100% udziałów w wybranych spółkach zależnych należących do grupy MailerLite, a w szczególności:

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

dalej razem jako „Spółki Zależne”,

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Na całkowitą wartość transakcji składa się:

- a) całkowita cena należna Sprzedającym tytułem sprzedaży Udziałów Sprzedawanych, która została określona na kwotę 54,15 mln euro tj. 250 785 tys. zł przeliczone po kursie 4,6313 EUR/PLN (zapłacone w dniu 14 czerwca 2022 r., ze środków własnych w kwocie 28,15 mln euro tj. 130 372 tys. zł przeliczone po kursie 4,6313 EUR/PLN i z kredytu bankowego w kwocie 26 mln euro tj. 120 414 tys. zł przeliczone po kursie 4,6313) oraz
- b) całkowita cena należna za akcje Vercom S.A. (2 850 tys. akcji serii F), które IteMa objęła w podwyższonym kapitale zakładowym Vercom S.A., została ustalona w oparciu o kurs otwarcia akcji Vercom S.A. z dnia objęcia kontroli nad grupą MailerLite tj. 14 czerwca 2022 r. w wysokości 32,9 zł za jedną akcję, o łącznej wartości 93 765 tys. zł.

Podwyższenie kapitału zakładowego Vercom S.A. zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 1 lipca 2022 r.

Przejście własności udziałów i objęcie kontroli nad spółkami nastąpiło w dniu płatności za Udziały Sprzedawane tj. 14 czerwca 2022 r.

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

Wartość brutto przejętych należności handlowych, wynikająca z umów z klientami, wyniosła 33 tys. zł, z czego oczekuje się że całość zostanie spłacona.

Poniesione w okresie sprawozdawczym koszty transakcyjne w wysokości 1 936 tys. zł w całości ujęto w zyskach i stratach w pozycji koszty usług obcych.

Rozliczenie połączenia ma charakter ostateczny (kompletny).

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Nabycia jednostek w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.	Grupa MailerLite	Razem
<i>w tys. zł</i>		
Środki pieniężne	250 785	250 785
Akcje Vercom S.A.	93 765	93 765
Cena nabycia	344 550	344 550
<i>w tys. złotych</i>		
Rzeczowe aktywa trwałe	331	331
Prawo do użytkowania aktywów	202	202
Pozostałe wartości niematerialne	2 677	2 677
Relacje z klientami	21 497	21 497
Znaki towarowe	16 143	16 143
Należności handlowe	33	33
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 387	5 387
Pozostałe aktywa	1 803	1 803
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 617	1 617
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	100	100
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 123	7 123
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	102	102
Zobowiązania handlowe	1 947	1 947
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6 829	6 829
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	60	60
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	301	301
Nabyte aktywa i przejęte zobowiązania netto	29 994	29 994
Wartość firmy	314 556	314 556

Wartość firmy

MailerLite jest globalnym dostawcą narzędzi do komunikacji e-mail dla klientów biznesowych w zakresie wysyłki wiadomości o charakterze transakcyjnym oraz marketingowym. W wyniku przejęcia spółek z grupy MailerLite, Grupa R22 pozyskała ponad 38 tysięcy nowych klientów biznesowych na 180 rynkach a także znacząco wzmocniła zespół grupą ok. 100 pracowników w 30 lokalizacjach.

Wartość firmy reprezentuje potencjalne korzyści wynikające z możliwości wykorzystania doświadczenia przejętych podmiotów w obszarze rozwoju na międzynarodowym rynku. Ponadto, wartość firmy odzwierciedla liczne synergie przychodowe obejmujące potencjalną sprzedaż dodatkowych usług oferowanych przez Vercom klientom MailerLite oraz wykorzystanie przejętej technologii w celu rozszerzenia oferty o nowe narzędzia komunikacji e-mail dla dotychczasowych klientów segmentu CPaaS. Wartość firmy nie stanowi kosztu uzyskania przychodu dla celów podatkowych.

Wycena wartości godziwej

Techniki wyceny zastosowane do wyceny wartości godziwej nabytych istotnych aktywów, to:

- Relacje z klientami - Metoda dodatkowego zysku (MEEM). W podejściu dochodowym wykorzystującym metodę dodatkowego zysku wartość określana jest na podstawie zdyskontowanych przyszłych strumieni pieniężnych wynikających z dodatkowego przychodu generowanego przez jednostkę posiadającą daną wartość niematerialną ponad przychody generowane przez jednostkę, która takiej wartości nie posiada.

Metoda dodatkowego zysku wymaga:

- prognozy przychodów z relacji z klientami i kosztów bezpośrednio z nimi związanych,

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

- oszacowania wymaganego zwrotu z wykorzystania innych aktywów takich jak aktywa trwałe, kapitał obrotowy netto i zorganizowana siła robocza,
 - oszacowania stopy dyskonta dla aktywa niematerialnego,
 - oszacowanie potencjalnych korzyści z tytułu tarczy podatkowej.
- Znaki towarowe - Metoda zwolnienia z opłat licencyjnych. Metoda ta reprezentuje podejście dochodowe do wyceny i polega na określeniu wartości znaków towarowych jako wartości bieżącej przyszłych hipotetycznych opłat licencyjnych jakie właściciel znaku towarowego byłby zobowiązany ponieść, gdyby nie będąc jego właścicielem był zmuszony do licencjonowania takiej samej lub podobnej marki. Wycena znaków towarowych metodą zwolnienia z opłat licencyjnych wymaga:
- prognozy wysokości sprzedaży produktów lub usług z wykorzystaniem znaku towarowego;
 - analizy porównywalnych stawek opłat licencyjnych stosowanych na danym rynku, w celu oszacowania hipotetycznej stawki opłaty licencyjnej;
 - oszacowania opłat licencyjnych z uwzględnieniem obciążeń podatkowych
 - prognozowane przepływy pieniężne z tytułu licencjonowania marki;
 - oszacowania stopy dyskonta dla aktywa niematerialnego;
 - oszacowanie wartości rezydualnej (dla znaku towarowego o nieokreślonym okresie użytkowania reprezentującej wartość bieżącą przepływów pieniężnych z tytułu wykorzystania znaku towarowego po okresie szczegółowej prognozy);
 - oszacowanie potencjalnych korzyści z tytułu tarczy podatkowej.

Nabycia jednostek w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.*w tys. zł*

	Grupa MailerLite	Razem
Wpływ na skonsolidowane informacje finansowe od dnia nabycia do 30 czerwca 2022 r.		
Przychody ze sprzedaży	3 562	3 562
EBITDA Operacyjna*	916	916
Zysk netto	548	548
Wpływ na łączne informacje finansowe, gdyby transakcja miała miejsce 1 stycznia 2022 r. (tj. za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia objęcia kontroli)		
Przychody ze sprzedaży	32 910	32 910
EBITDA Operacyjna*	6 731	6 731
Zysk netto	3 531	3 531

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

Gdyby transakcje miały miejsce na początek okresu sprawozdawczego, tj. na dzień 1 stycznia 2022 r., przychody ze sprzedaży Grupy R22 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. wyniosłyby 203 964 tys. zł., a zysk netto 21 281 tys. zł.

Koszty doradztwa prawnego, transakcyjnego, due diligence oraz koszty integracji dotyczące nabytych jednostek ujęte w zyskach i stratach w pozycji usługi obce w kwocie 1 936 tys. zł.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.
<i>w tys. zł</i>	
Grupa MailerLite	(1 936)
Razem	(1 936)

10. Inwestycje w jednostki stowarzyszone

Wartość księgowa inwestycji w jednostki stowarzyszone przedstawia poniższa tabela:

<i>w tys. zł</i>	30.06.2022	31.12.2021
Appchance Group Sp. z o.o.	2 681	2 516
Appchance Sp. z o.o.	9	125
User.com Sp. z o.o.	9 462	9 288
Profitroom S.A.	31 971	31 512
Sellintegro Sp. z o.o.	21 292	21 314
Razem	65 415	64 755

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

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

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

W dniu 23 lutego 2022 r. spółka Vercom S.A. objęła 19 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym jednostki stowarzyszonej Appchance Sp. z o.o. za cenę 950 zł. Płatności za udziały dokonano w dniu 23 lutego 2022 r. Po transakcji nabycia dodatkowych udziałów bezpośredni udział spółki Vercom w kapitale zakładowym jednostki stowarzyszonej wynosi 31,51%, łączny udział spółki Vercom (bezpośredni i pośredni za pośrednictwem spółki Appchance Group Sp. z o.o.) wynosi 65,10%, natomiast łączny udział Grupy R22 wynosi 32,74%.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

	Appchance Sp. z o.o.	Appchance Group Sp. z o.o.	User.com Sp. z o.o.	Profitroom S.A.	Sellintegro Sp. z o.o.	Razem
<i>w tys. zł</i>						
Za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.						
Przychody	766	3 740	5 369	24 065	2 340	
Koszty operacyjne	(1 095)	(3 352)	(4 913)	(22 436)	(2 424)	
Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne netto	(1)	3	(10)	(145)	4	
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(40)	(30)	130	81	-	
Podatek dochodowy	-	(30)	-	(189)	15	
Wynik finansowy netto (100%)	(370)	331	576	1 376	(65)	
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Udział grupy w wyniku finansowym netto	(117)	162	175	459	(22)	657
Inwestycje w jednostki stowarzyszone/ Zmiana udziału	1	2	-	-	-	3
<i>w tys. zł</i>						
Na dzień 30 czerwca 2022 r.						
Aktywa trwałe	1 187	1 773	308	18 405	998	
Aktywa obrotowe	769	2 249	4 708	20 792	10 857	
Zobowiązania krótkoterminowe	(1 281)	(2 483)	(1 197)	(7 395)	(1 754)	
Zobowiązania długoterminowe	(1 288)	-	-	-	(71)	
Aktywa netto na dzień sprawozdawczy (100%)	(613)	1 539	3 819	31 802	10 030	
	*	49,05%	30,30%	33,34%	33,50%	
Udział Grupy w aktywach netto	(193)	755	1 157	10 603	3 360	
Wartość firmy	202	1 926	8 305	21 368	17 932	
Wartość inwestycji w jednostki stowarzyszone na dzień 30 czerwca 2022 r.	9	2 681	9 462	31 971	21 292	65 415

* Na dzień 30 czerwca 2022 r. Grupa posiada bezpośrednio 31,51% udziałów Appchance Sp. z o.o. Ponadto spółka stowarzyszona Appchance Group Sp. z o.o. posiada 78,74% udziałów Appchance Sp. z o.o.

Łączne wynagrodzenie wynikające z umowy inwestycji w jednostkę stowarzyszoną Sellintegro Sp. z o.o. w kwocie 24 068 tys. zł (w tym kwota podwyższenia kapitału spółki) pomniejszona została o wartość nabytych opcji call na nabycie udziałów spółki o wartości 2 106 tys. zł na dzień nabycia.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

<i>w tys. zł</i>	Appchance Sp. z o.o.	Appchance Group Sp. z o.o.	User.com Sp. z o.o.	Profitroo m S.A.	Sellintegro Sp. z o.o.**	Razem
Za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.						
Przychody	352	2 915	3 431	13 687	-	
Koszty operacyjne	(411)	(2 765)	(3 963)	(13 851)	-	
Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne netto	-	(23)	5	1 993	-	
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(18)	2	(13)	(32)	-	
Podatek dochodowy	-	(14)	102	(543)	-	
Wynik finansowy netto (100%)	(77)	115	(438)	1 254	-	
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Udział grupy w wyniku finansowym netto	(40)	46	(118)	417	-	305
Na dzień 31 grudnia 2021 r.						
Aktywa trwałe	1 349	1 599	315	20 386	52	
Aktywa obrotowe	291	1 670	4 157	14 499	15 205	
Zobowiązania krótkoterminowe	(661)	(2 061)	(1 234)	(5 249)	(16 616)	
Zobowiązania długoterminowe	(1 222)	-	-	-	-	
Aktywa netto na dzień sprawozdawczy (100%)	(243)	1 208	3 238	29 636	(1 359)	
	*	49,05%	30,30%	33,34%	33,50%	
Udział Grupy w aktywach netto	(59)	593	981	9 881	(455)	
Wartość firmy	184	1 923	8 307	21 631	21 769	
Wartość inwestycji w jednostki stowarzyszone na dzień 31 grudnia 2021 r.	125	2 516	9 288	31 512	21 314	64 755

* Na dzień 31 grudnia 2021 r. Grupa posiada bezpośrednio 21,26% udziałów Appchance Sp. z o.o. Ponadto spółka stowarzyszona Appchance Group Sp. z o.o. posiadała 78,74% udziałów Appchance Sp. z o.o.

** W tabeli powyżej nie wykazano ani przychodów ani kosztów spółki Sellintegro Sp. z o.o., nabycie udziałów nastąpiło w dniu 30 sierpnia 2021 r.

11. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresach objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa zrealizowała następujące inwestycje w rzeczowe aktywa trwałe, z wyłączeniem zwiększeń wynikających z połączenia jednostek:

<i>w tys. zł</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Sprzęt i infrastruktura sieci telekomunikacyjnych	904	833
Serwery i sprzęt IT	586	1 927
Pozostałe	926	57
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	10	28
	2 426	2 845

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

<i>w tys. zł</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Telekomunikacja	904	833
CPaaS	178	190
Hosting	1 297	1 731
SaaS	-	14
Obszar korporacyjny	47	77
	2 426	2 845

Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień 31 grudnia 2021 r. na rzeczowych aktywach trwałych spółki Oxyllion S.A. ustanowiony jest zastaw rejestrowy do maksymalnej kwoty zabezpieczenia wynoszącej 31 mln zł, jako zabezpieczenie kredytu zaciągniętego w konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień 31 grudnia 2021 r. na rzeczowych aktywach trwałych spółki Vercom S.A. ustanowiony jest zastaw rejestrowy do maksymalnej kwoty zabezpieczenia wynoszącej 30 mln zł, jako zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez Vercom S.A. w konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień 31 grudnia 2021 r. na rzeczowych aktywach trwałych spółki cyber_Folks S.A., ustanowiony jest zastaw rejestrowy do maksymalnej kwoty zabezpieczenia wynoszącej 65,5 mln zł, jako zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez cyber_Folks S.A. w konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.

Szczegóły dotyczące zaciągniętych kredytów przedstawiono w nocie 20.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień 31 grudnia 2021 r. Grupa nie miała istotnych zobowiązań umownych do nabycia rzeczowych aktywów trwałych.

12. Prawa do korzystania z aktywów

W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa zrealizowała następujące inwestycje w prawa do korzystania z aktywów, z wyłączeniem zwiększeń wynikających z połączenia jednostek:

<i>w tys. zł</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Powierzchnia biurowa i serwerownie	392	-
Serwery i sprzęt IT	2 221	5 237
Środki transportu	14 818	-
	17 431	5 237

<i>w tys. zł</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
CPaaS	711	280
Hosting	1 866	4 957
SaaS	36	-
Obszar korporacyjny	14 818	-
	17 431	5 237

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Na wartość praw do korzystania z aktywów składa się m.in. powierzchnia biurowa, w której mieszczą się siedziby spółek z Grupy Kapitałowej we wszystkich lokalizacjach, w czym największy udział stanowi siedziba Centrali Grupy w Polsce. Jednostka zależna Oxyllion S.A. wynajmuje powierzchnię biurową od podmiotu zewnętrznego i kolejno podnajmuje powierzchnię biurową pozostałym spółkom tj. Vercom S.A., cyber_Folks S.A. oraz R22 S.A. Do oszacowania wartości prawa do użytkowania aktywa przyjęto okres wynikający bezpośrednio z umowy jaką zawarła spółka Oxyllion S.A. z podmiotem zewnętrznym, tj. okres 7 lat (nieodwołalny okres obowiązywania umowy leasingu). Umowa leasingowa przewiduje stałe opłaty miesięczne.

W dniu 25 maja 2022 r. Spółka zawarła z mleasing Sp. z o.o. umowę leasingu samolotu Cirrus Vision SF50. Wartość przedmiotu leasingu wynosi 14 818 tys. zł. Umowę zawarto na okres 10 lat. Okres ekonomicznej użyteczności ustalono na 10 lat z uwzględnieniem wartości końcowej niepodlegającej amortyzacji w wysokości 30% wartości początkowej prawa do użytkowania aktywów.

13. Wartości niematerialne i wartość firmy

W okresach objętych niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa poniosła następujące inwestycje w wartości niematerialne, z wyłączeniem zwiększeń wynikających z połączenia jednostek:

<i>w tys. zł</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Prace rozwojowe	5 039	2 229
Pozostałe	940	337
	5 979	2 566

<i>w tys. zł</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
CPaaS	3 251	1 266
Hosting	2 285	730
SaaS	436	567
Obszar korporacyjny	7	3
	5 979	2 566

Wartość firmy

Dane dotyczące wartości firmy przedstawia poniższa tabela:

<i>w tys. zł</i>	30.06.2022	31.12.2021
Segment Telekomunikacja	10 944	10 944
Segment CPaaS	378 273	63 717
Segment Hosting	126 493	126 493
Segment SaaS	4 043	4 043
Wartość firmy razem	519 753	205 197

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Poniższa tabela przedstawia zmianę stanu wartości firmy w okresach sprawozdawczych:

<i>w tys. zł</i>	Okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2022	30.06.2021
Wartość firmy na początek okresu	206 513	159 987
Zentoshop Sp. z o.o.		6
Skale Web Tech S.R.L.		300
Grupa MailerLite	314 556	
Wartość firmy razem	521 069	160 293
Odpis aktualizujący wartość firmy	(1 317)	-
Wartość firmy na koniec okresu	519 753	160 599

14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

<i>w tys. zł</i>	30.06.2022	31.12.2021
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 476	129 523
Środki pieniężne na rachunku maklerskim	1	1
Środki pieniężne w drodze	277	185
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	39 754	129 709

Środki pieniężne stanowią zabezpieczenie kredytów zaciągniętych w konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. (patrz nota 20).

15. Pożyczki udzielone

<i>w tys. zł</i>	30.06.2022	31.12.2021
Pozostałe udzielone pożyczki, w tym:	1 535	607
- dla jednostek stowarzyszonych	834	312
	1 535	607
- krótkoterminowe	1 535	521
- długoterminowe	-	86

W dniu 27 lutego 2022 r. spółka Vercom S.A. zawarła z Appchance Sp. z o.o. umowę pożyczki, na mocy której udzieli spółce Appchance Sp. z o.o. pożyczki w łącznej 500 tys. zł. Kwota 300 tys. zł została wypłacona w dniu 8 lutego 2022 r., natomiast pozostałe 200 tys. w dniu 2 czerwca 2022 r.

Termin zwrotu pożyczki ustalono do dnia 31 grudnia 2022 r.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

16. Kapitał własny

Struktura akcjonariatu Spółki R22 S.A. na dzień 30 czerwca 2022 r. przedstawia się następująco:

	Liczba akcji serii A, B, C i D	Wartość nominalna 1 akcji (w zł)	Kapitał podstawowy (w zł)	% głosów na Walnym Zgromadzeniu i udział w kapitale zakładowym
Jacek Duch*	4 316 522	0,02	86 330	30,44%
Jakub Dwernicki*	2 591 578	0,02	51 832	18,28%
Robert Dwernicki*	1 268 670	0,02	25 373	8,95%
Sebastian Górecki*	171 642	0,02	3 433	1,21%
Daniel Dwernicki*	164 551	0,02	3 291	1,16%
Aegon OFE	974 810	0,02	19 496	6,87%
Allianz Polska OFE	808 086	0,02	16 162	5,70%
Government of Norway	696 971	0,02	13 939	4,92%
Pozostali	3 187 170	0,02	63 743	22,48%
	14 180 000		283 600	100,00%

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

W okresie sprawozdawczym Robert Dwernicki dokonał zbycia łącznie 28 187 akcji Spółki. Na dzień 30 czerwca 2022 r. udział w kapitale zakładowym Spółki stanowi 8,95%.

W okresie sprawozdawczym Aegon OFE dokonały nabycia łącznie 198 303 akcje Spółki. Na dzień 30 czerwca 2022 r. udział w kapitale zakładowym Spółki stanowi 6,87%.

W okresie sprawozdawczym Allianz Polska OFE dokonały nabycia łącznie 77 551 akcji Spółki. Na dzień 30 czerwca 2022 r. udział w kapitale zakładowym Spółki stanowi 5,70%.

W okresie sprawozdawczym Government of Norway dokonał nabycia łącznie 696 971 akcji Spółki. Na dzień 30 czerwca 2022 r. udział w kapitale zakładowym Spółki stanowi 4,92%.

W dniu 20 maja 2022 r. spółka cyber_Folks S.A. dokonała zbycia 80 tys. akcji Spółki R22 S.A. (nota 19)

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Struktura akcjonariatu Spółki R22 S.A. na dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawiała się następująco:

	Liczba akcji serii A, B, C i D	Wartość nominalna 1 akcji (w zł)	Kapitał podstawowy (w zł)	% głosów na Walnym Zgromadzeniu i udział w kapitale zakładowym
Jacek Duch*	4 316 522	0,02	86 330	30,44%
Jakub Dwernicki*	2 591 578	0,02	51 832	18,28%
Robert Dwernicki*	1 296 857	0,02	25 937	9,15%
Sebastian Górecki*	171 642	0,02	3 433	1,21%
Daniel Dwernicki*	164 551	0,02	3 291	1,16%
Aegon PTE	776 507	0,02	15 530	5,48%
PTE Allianz Polska	730 535	0,02	14 611	5,15%
Santander Fundusze Inwestycyjne	712 360	0,02	14 247	5,02%
cyber_Folks S.A. (dawnie H88 S.A.)**	80 000	0,02	1 600	0,56%
Pozostali	3 339 448	0,02	66 789	23,55%
	14 180 000		283 600	100,00%

17. Zysk na akcję

Tabela poniżej przedstawia kalkulację zysku netto na akcję:

<i>w tys. zł</i>	Za okres	
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	12 193	15 329
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	14 118 222	14 100 000
Zysk netto na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł na jedną akcję)	0,86	1,09

Jako średnią ważoną liczbę akcji zwykłych przyjęto:

- dla okresu sześciu miesięcy zakończonego dnia 30 czerwca 2022 r. średnią ważoną liczbę akcji skalkulowaną przy uwzględnieniu akcji zwykłych serii A, B, C i D, z wyłączeniem akcji własnych w okresie posiadania przez jednostkę zależną cyber_Folks S.A.,
- dla okresu sześciu miesięcy zakończonego dnia 30 czerwca 2021 r. średnią ważoną liczbę akcji skalkulowaną przy uwzględnieniu akcji zwykłych serii A, B, C i D, z wyłączeniem akcji własnych w posiadaniu jednostki zależnej cyber_Folks S.A.

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Liczba akcji	początek okresu	koniec okresu	ilość dni w okresie	waga	Ważona liczba akcji
Średnia ważona liczba akcji w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 r.					
14 100 000	2020.12.31	2021.06.30	181	1,00	14 100 000
Średnia ważona liczba akcji					14 100 000
Średnia ważona liczba akcji w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 r.					
14 100 000	2021.12.31	2022.05.19	139	0,77	10 888 333
14 180 000	2022.05.20	2022.06.30	41	0,23	3 229 889
Średnia ważona liczba akcji					14 118 222

W okresach prezentowanych w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły czynniki rozwadniające zysk przypadający na jedną akcję.

18. Wyplata dywidendy

W dniu 6 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 r. w wysokości 20 008 tys. zł następujący sposób:

- kwotę w wysokości 10 068 tys. zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy, z czego na jedną akcję przypada 0,71 zł,
- kwotę w wysokości 9 940 tys. zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Jako dzień dywidendy ustalono 11 czerwca 2022 r. a dzień wypłaty dywidendy - 17 czerwca 2022 r.

19. Pozostałe kapitały

W dniu 6 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie utworzenia kapitału rezerwowego w wysokości 4 300 tys. zł, przeznaczonego w całości na sfinansowanie nabywania przez Spółkę jej akcji własnych, poprzez przeniesienie do tego kapitału kwoty 4 300 tys. zł pochodzącej z kapitału zapasowego utworzonego z zysków Spółki z lat poprzednich.

Akcje własne

W dniu 20 maja 2022 r. spółka cyber_Folks S.A. dokonała zbycia 80 tys. akcji Spółki R22 S.A. za łączną cenę 3 244 tys. zł.

20. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów

w tys. zł	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty bankowe i pożyczki	293 624	154 676
Zobowiązania z tytułu leasingu	27 926	16 050
	321 550	170 726
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty bankowe i pożyczki	31 984	25 728
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 811	7 227
	40 795	32 955
Razem	362 345	203 681

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej R22 S.A.
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.
(w tysiącach złotych)

Warunki umów kredytowych, pożyczek i leasingów na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz 31 grudnia 2021 r.

	Kwota udzielonego finansowania	Nominalne oprocentowanie	Termin spłaty zgodnie z umową (w ratach do)	30.06.2022		31.12.2021	
				Wartość nominalna	Wartość księgowa	Wartość nominalna	Wartość księgowa
<i>w tys. zł</i>							
Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.	176 661	WIBOR 3M + marża	31.12.2026 r.	179 350	177 471	148 066	145 963
Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.	21 623	EURIBOR 3M + marża	31.12.2026 r.	15 007	14 893	16 385	16 252
Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. zgodnie z aneksem nr 8 z dnia 17 maja 2022 r.- na nabycie MailerLite (Vercom S.A.)	120 414	EURIBOR 3M + marża	28.12.2028 r.	120 414	118 839	-	-
Umowa pożyczki z dnia 2 października 2018 r. z Funduszem Ekspansji Zagranicznej Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym Aktywów Niepublicznych (H88 Hosting S.R.L. i R22 S.A.)	9 504	EURIBOR 6M + marża	31.12.2024 r.	9 691	9 970	9 656	9 648
Umowa pożyczki z dnia 9 lipca 2019 r. z Funduszem Ekspansji Zagranicznej Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym Aktywów Niepublicznych (H88 Hosting d o.o. i R22 S.A.)	3 837	EURIBOR 6M + marża	31.12.2025 r.	4 153	4 193	4 131	4 131
Umowa Kredytowa z dnia 31 stycznia 2019 r. z Alior Bank (Zenbox Sp. z o.o.)	934	WIBOR 3M + marża	12.02.2024 r.	-	-	398	398
Kredyt w rachunku bieżącym cyber_Folks S.A.				242	242	4 012	4 012
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:				36 737	36 737	23 277	23 277
- umowa leasingowa z mLeasing Sp. z o.o. z dnia 25 maja 2022 r. (R22 S.A.)	14 818	WIBOR 1M	31.05.2032 r.	13 946	13 946	-	-
Zobowiązania oprocentowane ogółem				365 594	362 345	205 925	203 681

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

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

W dniu 14 czerwca 2022 r. spółka Vercom S.A. otrzymała kredyt akwizycyjny w kwocie 26 000 tys. euro (tj. 120 414 tys. zł przeliczone po kursie 4,6313 EUR/PLN) na sfinansowanie nabycia udziałów w spółkach z grupy MailerLite. (umowa kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. zmieniona aneksem nr 8 z dnia 17 maja 2022 r.). Szczegóły transakcji nabycia udziałów przedstawiono w notcie 9.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. spółki Vercom S.A. oraz cyber_Folks S.A. dysponują niewykorzystanym limitem w rachunku bieżącym w łącznej kwocie 9 758 tys. zł.

Warunki finansowania – kowenanty

Kowenanty wynikające z umowy kredytowej z 14 stycznia 2020 r. kalkulowane są w oparciu o skonsolidowane informacje finansowe Grupy kapitałowej R22 S.A. Na dzień 30 czerwca 2022 r. i na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wszystkie kowenanty są spełnione.

21. Pozostałe zobowiązania

<i>w tys. zł</i>	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów Sellintegro Sp. z o.o.	2 015	2 015
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów Freshmail Sp. z o.o.	-	1 428
Pozostałe	60	60
	2 075	3 503
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu podatków (z wyłączeniem podatku dochodowego) i podobnych świadczeń	5 178	4 111
Zobowiązania z tytułu nabycia Freshmail Sp. z o.o.	1 919	492
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	104	5
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	47	-
Pozostałe	357	255
	7 605	4 863

22. Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje

Poręczenia i gwarancje

W tabeli poniżej przedstawiono obowiązujące na 30 czerwca 2022 r. gwarancje bankowe wystawione na zlecenie jednostek Grupy przez mBank S.A. Gwarancje stanowiącą zabezpieczenie umów najmu powierzchni biurowych.

Data udzielenia gwarancji	Data obowiązywania gwarancji	Podmiot zobowiązany	Podmiot, na rzecz którego udzielono gwarancji	Bank - wystawca	Kwota udzielonej gwarancji (w walucie)
04.03.2020	31.01.2023	Oxylion S.A.	Bałtyk Poznań Sp. z o.o.	mBank S.A.	114 282,77 PLN
04.03.2020	31.01.2023	Oxylion S.A.	Bałtyk Poznań Sp. z o.o.	mBank S.A.	94 197,13 EUR

Przepisy podatkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej stabilnym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe. Stan zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, w tym szacunków, w ocenie Zarządu Spółki, odzwierciedla na dzień sprawozdawczy 30 czerwca 2022 r. i 31 grudnia 2021 r. niepewności w zakresie ujmowania podatku dochodowego zgodnie z KIMS F23.

Udzielone poręczenia

Według stanu na 30 czerwca 2022 r. Grupa nie otrzymała ani nie udzieliła żadnych poręczeń ani gwarancji, jako zabezpieczenia umów stron trzecich, za wyjątkiem udzielonego przez Vercom S.A. poręczenia weksla in blanco wystawionego przez Appchance Group Sp. z o.o. który zgodnie z deklaracją wekslową może zostać wypełniony w każdym czasie w wypadku niedokonania spłaty kredytu w rachunku bieżącym Appchance Group Sp. z o.o., z kwotą limitu wynoszącą 400 tys. zł.

23. Instrumenty finansowe – klasyfikacja i wycena

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

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

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

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

30.06.2022 w tys. zł	Wartość księgowa	Wartość godziwa			Ogółem
		Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy					
Opcja na zakup udziałów Sellintegro Sp. z o.o.	1 997		1 997		1 997
Opcja na zakup udziałów PushPushGo Sp. z o.o.	642		642		642
	2 639		2 639		2 639
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu					
Pożyczki udzielone	1 535				(*)
Należności handlowe	31 637				(*)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	39 754				39 754
	72 926				
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu					
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	325 608		328 857		328 857
Zobowiązania handlowe	36 613				(*)
Pozostałe zobowiązania	2 426				(*)
	364 647		328 857		

31.12.2021 w tys. zł	Wartość księgowa	Wartość godziwa			Ogółem
		Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy					
Opcja na zakup udziałów Sellintegro Sp. z o.o.	2 106		2 106		2 106
Opcja na zakup udziałów PushPushGo Sp. z o.o.	625		625		625
	2 731		2 731		2 731
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu					
Pożyczki udzielone	521				(*)
Należności handlowe	34 575				(*)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	129 709				129 709
	164 805				
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu					
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	180 404		182 648		182 648
Zobowiązania handlowe	33 890				(*)
Pozostałe zobowiązania	752				(*)
	215 046		182 648		

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

W okresach zakończonych 30 czerwca 2022 r. oraz 31 grudnia 2021 r. nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy Poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Instrument	Metoda wyceny	Główne dane w modelu wyceny
IRS	Metoda dyskontowa – poziom 2	Dane rynkowe dotyczące: stóp procentowych, kursów walutowych
Opcje call PushPushGo Sp. z o.o.	Model symulacji Monte-Carlo – poziom 3	Wartość akcji ustalona w oparciu o symulację wartości rynkowej spółki, Średnia oczekiwana wartość wskaźnika EV/EBITDA szacowana dla spółek z sektora na danych historycznych, wartość EBITDA implikowana z symulowanej wartości rynkowej Spółki i oczekiwanej wartości wskaźnika EV/EBITDA, Stopa wolna od ryzyka implikowana z notowań rynkowych, Zmienność cen akcji szacowana dla spółek z sektora na danych historycznych
Opcje call 1 Sellintegro Sp. z o.o.	Model symulacji Monte-Carlo – poziom 3	Wartość akcji ustalona w oparciu o symulację wartości rynkowej spółki, Symulacja przychodów spółki skorelowanych z jej wartością rynkową, Korelacja pomiędzy dynamiką przychodów i wyceną spółki oszacowana dla spółek z sektora na danych historycznych, Stopa wolna od ryzyka implikowana z notowań rynkowych, Zmienność cen akcji szacowana dla spółek z sektora na danych historycznych
Opcje call 2 Sellintegro Sp. z o.o.	Model symulacji Monte-Carlo – poziom 3	Wartość akcji ustalona w oparciu o prognozowane przepływy pieniężne, Stopa wolna od ryzyka implikowana z notowań rynkowych, Zmienność cen akcji szacowana dla spółek z sektora na danych historycznych
Kredyty bankowe	Zdyskontowane przepływy pieniężne – poziom 2	Stopa procentowa WIBOR i marża związana z ryzykiem kredytowym Grupy

24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi**24.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym**

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Transakcje z Członkami Zarządu jednostki dominującej

	Wartość transakcji w okresie		Saldo na dzień	
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021
<i>w tys. zł</i>				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu pełnienia funkcji w R22 S.A.	368	216	-	-
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu pełnienia funkcji w jednostkach zależnych	61	55	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			1	-
Wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług / Zobowiązania	765	388	102	42
Wycena programu motywacyjnego w jednostce zależnej Vercom S.A.	60	78	-	-

Transakcje z Członkami Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej R22 S.A. w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 r. wyniosło 129 tys. zł (w okresie porównawczym 120 tys. zł).

24.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi

	Wartość transakcji w okresie		Saldo na dzień	
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021
<i>w tys. zł</i>				
Przychody ze sprzedaży / Należności handlowe	198	148	37	336
jednostki stowarzyszone	169	116	7	110
inne podmioty powiązane	29	32	30	226
Pozostałe przychody / Należności	42	-	123	71
inne podmioty powiązane	42	-	123	71
Odsetki otrzymane od pożyczek / Pożyczki udzielone	22	4	871	349
jednostki stowarzyszone	22	3	834	312
inne podmioty powiązane	-	1	37	37
Zakupy / Zobowiązania handlowe	-	230	-	4
jednostki stowarzyszone	-	226	-	4
inne podmioty powiązane	-	4	-	-
Pozostałe koszty / Zobowiązania pozostałe	20	-	-	-
jednostki stowarzyszone	20	-	-	-

Transakcje z innymi podmiotami powiązanymi obejmują:

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

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

25. Program motywacyjny rozliczany w formie akcji

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

Po dniu sprawozdawczym a przed dniem zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji, Spółka sprzedała 14,5 tys. akcji uczestnikom Programu (w ramach puli lojalnościowej). W ramach puli celu indywidualnego, wynikowego i rynkowego, pod warunkiem realizacji określonego celu oraz kryterium lojalnościowego, dzień sprzedaży akcji przypadać będzie w pierwszej połowie roku następującego po roku, dla którego miała miejsce pozytywna weryfikacja danego celu.

W okresie sprawozdawczym rozpoznano koszt wynagrodzeń powiązany z programem motywacyjnym w kwocie 314 tys. zł (w pierwszym kwartale 157 tys. zł, w drugim kwartale 157 tys. zł). Na dzień sprawozdawczy żaden z Uczestników nie nabył uprawnień do akcji.

26. Prawo do użytkowania aktywów/ Leasing MSSF 16

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. oraz 30 czerwca 2021 r.

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 6 miesięcy zakończony			
	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2021		
	MSR 17	MSSF 16	MSR 17	MSSF 16		
	Wpływ MSSF 16			Wpływ MSSF 16		
Działalność kontynuowana						
Przychody ze sprzedaży	171 054	-	171 054	135 555	-	135 555
Pozostałe przychody operacyjne	313	-	313	80	-	80
Amortyzacja	(10 473)	(1 970)	(12 443)	(8 529)	(1 288)	(9 817)
Usługi obce	(106 403)	2 274	(104 129)	(84 034)	1 513	(82 521)
Koszty świadczeń pracowniczych	(21 801)	-	(21 801)	(14 785)	-	(14 785)
Zużycie materiałów i energii	(2 794)	-	(2 794)	(1 481)	-	(1 481)
Podatki i opłaty	(389)	-	(389)	(258)	-	(258)
Pozostałe koszty operacyjne	(166)	-	(166)	(106)	-	(106)
Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	503	-	503	31	-	31
Pozostałe odpisy	(486)	-	(486)	(270)	-	(270)
Zysk na działalności operacyjnej	29 358	304	29 662	26 203	225	26 428
Przychody finansowe	353	-	353	44	-	44
Koszty finansowe	(7 620)	(252)	(7 872)	(3 619)	(223)	(3 842)
Koszty finansowe netto	(7 267)	(252)	(7 519)	(3 575)	(223)	(3 798)
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	657	-	657	305	-	305
Zysk przed opodatkowaniem	22 748	52	22 800	22 933	2	22 935
Podatek dochodowy	(5 039)	(11)	(5 050)	(4 005)	-	(4 005)
Zysk netto	17 709	41	17 750	18 928	2	18 930
<i>Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat</i>						
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(280)	-	(280)	357	-	357
Inne całkowite dochody netto	(280)	-	(280)	357	-	357
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	17 429	41	17 470	19 285	2	19 287
Z tego zysk netto:						
- przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	12 165	28	12 193	15 327	2	15 329
- przypadający na udziały niekontrolujące	5 544	13	5 557	3 601	0	3 601
Zysk netto na akcję (w zł na jedną akcję)						
Podstawowy	0,86	-	0,86	1,09	-	1,09
Rozwodniony	0,86	-	0,86	1,09	-	1,09

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Wpływ MSSF 16 na sytuację finansową na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz 31 grudnia 2021 r.

	Na dzień		Na dzień			
	30.06.2022	30.06.2022	31.12.2021	31.12.2021		
	MSR 17	MSSF 16	MSR 17	MSSF 16		
	Wpływ MSSF 16		Wpływ MSSF 16			
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	45 656	(27 159)	18 497	31 872	(12 767)	19 105
Prawa do korzystania z aktywów	-	37 397	37 397	-	23 186	23 186
Wartości niematerialne i wartość firmy	648 232	-	648 232	294 477	-	294 477
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	65 415	-	65 415	64 755	-	64 755
Pożyczki udzielone	-	-	-	86	-	86
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 154	-	8 154	7 291	-	7 291
Instrumenty pochodne	2 639	-	2 639	2 731	-	2 731
Pozostałe aktywa	361	-	361	312	-	312
Aktywa trwałe	770 457	10 238	780 695	401 524	10 419	411 943
Aktywa obrotowe	79 543	-	79 543	167 333	-	167 333
Aktywa ogółem	850 000	10 238	860 238	568 857	10 419	579 276
Pasywa						
Kapitał własny						
Kapitał podstawowy	284	-	284	284	-	284
Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały	213 790	(996)	212 794	185 953	(1 024)	184 929
Akcje własne	-	-	-	(2 060)	-	(2 060)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(1 287)	-	(1 287)	(808)	-	(808)
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	212 787	(996)	211 791	183 369	(1 024)	182 345
Udziały niekontrolujące	169 176	46	169 222	95 746	33	95 779
Kapitał własny	381 963	(950)	381 013	279 115	(991)	278 124
Zobowiązania						
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	293 624	-	293 624	154 676	-	154 676
Zobowiązania z tytułu leasingu	20 839	7 087	27 926	8 207	7 843	16 050
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	150	-	150	149	-	149
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 482	149	23 631	17 551	123	17 674
Pozostałe zobowiązania	2 075	-	2 075	3 503	-	3 503
Zobowiązania długoterminowe	340 170	7 236	347 406	184 086	7 966	192 052
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	31 984	-	31 984	25 728	-	25 728
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 859	3 952	8 811	3 783	3 444	7 227
Zobowiązania handlowe	36 613	-	36 613	33 890	-	33 890
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	38 252	-	38 252	29 894	-	29 894
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4 694	-	4 694	4 772	-	4 772
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	3 861	-	3 861	2 726	-	2 726
Pozostałe zobowiązania	7 604	-	7 604	4 863	-	4 863
Zobowiązania krótkoterminowe	127 867	3 952	131 819	105 656	3 444	109 100
Zobowiązania razem	468 037	11 188	479 225	289 742	11 410	301 152
Kapitał własny i zobowiązania razem	850 000	10 238	860 238	568 857	10 419	579 276

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

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. oraz 30 czerwca 2021 r.

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 6 miesięcy zakończony			
	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2021		
	MSR 17	MSSF 16	MSR 17	MSSF 16		
Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej						
Zysk netto za okres sprawozdawczy	17 709	41	17 750	18 928	2	18 930
Korekty:						
- Amortyzacja	10 473	1 970	12 443	8 529	1 288	9 817
- Wycena instrumentów pochodnych	92	-	92	(5)	-	(5)
- Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	(657)	-	(657)	(305)	-	(305)
- Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(503)	-	(503)	(31)	-	(31)
- Podatek dochodowy	5 039	11	5 050	4 005	-	4 005
- Koszty netto z tytułu odsetek i różnic kursowych	7 016	252	7 268	3 573	223	3 796
- Wycena programu motywacyjnego Vercom S.A.	314	-	314	449	-	449
- Inne korekty	(280)	-	(280)	-	-	-
	39 203	2 274	41 477	35 143	1 513	36 656
Zmiana stanu:						
Należności handlowych	2 971	-	2 971	761	-	761
Pozostałych aktywów	(2 335)	-	(2 335)	(700)	-	(700)
Zobowiązań handlowych	776	-	776	2 507	-	2 507
Zobowiązań pozostałych	913	-	913	(2 467)	-	(2 467)
Zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	1 075	-	1 075	309	-	309
Zobowiązań z tytułu umów z klientami	1 530	-	1 530	1 940	-	1 940
Rezerw	-	-	-	(27)	-	(27)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	44 133	2 274	46 407	37 466	1 513	38 979
Podatek zapłacony	(8 675)	-	(8 675)	(7 339)	-	(7 339)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	35 458	2 274	37 732	30 127	1 513	31 640
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(253 150)	-	(253 150)	(5 647)	-	(5 647)
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej						
Wpływy z tytułu sprzedaży akcji własnych	3 244	-	3 244	-	-	-
Wpływy netto z emisji akcji Vercom S.A.	-	-	-	170 176	-	170 176
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(10 068)	-	(10 068)	(8 037)	-	(8 037)
Dywidendy wypłacone udziałowcom niekontrolującym	-	-	-	(4 442)	-	(4 442)
Inne wypłaty na rzecz udziałowców niekontrolujących	(808)	-	(808)	-	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	159 895	-	159 895	-	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	(11 563)	-	(11 563)	(13 232)	-	(13 232)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytu w rachunku bieżącym	(3 770)	-	(3 770)	456	-	456
Wkłady na podwyższenie kapitału w jednostce zależnej wniesione przez udziałowców niekontrolujących	3 000	-	3 000	-	-	-
Odsetki zapłacone	(6 014)	(252)	(6 266)	(3 648)	(223)	(3 871)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(2 151)	(2 022)	(4 173)	(1 566)	(1 290)	(2 856)
Nabycie udziałów niekontrolujących w jednostkach zależnych	(4 028)	-	(4 028)	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	127 737	(2 274)	125 463	139 707	(1 513)	138 194
Przeplwy pieniężne netto ogółem	(89 955)	-	(89 955)	164 188	-	164 188
Zwiększenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(89 955)	-	(89 955)	164 188	-	164 188
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	129 709	-	129 709	20 944	-	20 944
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	39 754	-	39 754	185 132	-	185 132

Noty przedstawione na stronach 9-49 stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa R22 S.A.

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

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

(w tysiącach złotych)

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

27. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym**Skup akcji własnych**

W dniu 28 lipca 2022 r. Spółka R22 S.A. dokonała skupu akcji własnych. Nabytych zostało 80 tys. akcji zwykłych na okaziciela Spółki, o wartości nominalnej 0,02 zł każda "Akcje Własne". Akcje Własne zostały nabyte po cenie 50,00 zł za jedną Akcję Własną tj. za łączną cenę 4 000 tys. zł. Łączna wartość nominalna nabytych Akcji Własnych wynosi 1,6 tys. zł. Nabyte przez Spółkę Akcje Własne stanowią 0,56% udziału w kapitale zakładowym Spółki i ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki zależnej cyber Folks S.A.a) Podział zysku

W dniu 2 sierpnia 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki cyber_Folks S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 r. w taki sposób, że całość zysku netto w kwocie 15 874 tys. zł postanowiono przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla R22 S.A.

Dodatkowo, w związku ze zbyciem przez spółkę cyber_Folks S.A. 80 tys. akcji R22 S.A. postanowiono rozwiązać kapitał rezerwowy w kwocie 2 115 tys. zł utworzony z zysku spółki w celu sfinansowania nabycia przez spółkę akcji R22 S.A. oraz przeznaczyć całą jego kwotę na wypłatę dywidendy dla R22 S.A.

Jako dzień dywidendy ustalono 2 sierpnia 2022 r. Dywidenda w łącznej kwocie 17 989 tys. zł wypłacona zostanie w następujących terminach i kwotach:

- w dniu 2 sierpnia 2022 r. kwota 8 000 tys. zł – wpływ na rachunek bankowy w dniu 2 sierpnia 2022 r.,
- do dnia 20 września 2022 r. kwota 4 000 tys. zł,
- do dnia 20 grudnia 2022 r. kwota 5 989 tys. zł.

b) Zmiany w składzie osobowym Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki zależnej cyber Folks S.A.

W dniu 2 sierpnia 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki cyber_Folks S.A.:

- odwołało Roberta Stasika z Zarządu spółki z dniem 2 sierpnia 2022 r.,
- odwołało Krzysztofa Szyszkę z Rady Nadzorczej spółki z dniem 2 sierpnia 2022 r.,
- powołało Katarzynę Juskiewicz do Zarządu spółki na Wiceprezesa Zarządu na okres pięcioletniej wspólnej kadencji, która rozpoczęła się w dniu 20 lipca 2021 r.,
- powołało Konrada Kowalskiego do Zarządu spółki na Członka Zarządu na okres pięcioletniej wspólnej kadencji, która rozpoczęła się w dniu 20 lipca 2021 r.,
- powołało Artura Pajkerta do Zarządu spółki na Członka Zarządu na okres pięcioletniej wspólnej kadencji, która rozpoczęła się w dniu 20 lipca 2021 r.,

- powołało Roberta Stasika do Rady Nadzorczej spółki na okres pięcioletniej wspólnej kadencji, która rozpoczęła się w dniu 20 lipca 2021 r.

c) Split akcji

W dniu 2 sierpnia 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki cyber_Folks S.A. postanowiło dokonać podziału akcji spółki poprzez obniżenie wartości nominalnej każdej akcji z 1 zł do 0,01 zł oraz zwiększenie liczby akcji spółki składających się na kapitał zakładowy z 226 tys. akcji do 22 554 tys. akcji. Podział akcji następuje poprzez wymianę wszystkich akcji spółki w stosunku 1:100. W związku z podziałem nie dokonuje się zmiany wysokości kapitału zakładowego spółki

Wprowadzenie do obrotu akcji nowej emisji jednostki zależnej Vercom S.A.

W dniu 8 sierpnia 2022 r. Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej „GPW”) podjęła uchwałę w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii F Vercom S.A.

Zgodnie z treścią Uchwały, do obrotu giełdowego na rynku podstawowym zostało dopuszczonych 2 850 tys. akcji zwykłych na okaziciela serii F Vercom S.A. oznaczonych kodem PLVRCM000057.

W dniu 9 sierpnia 2022 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (dalej „KDPW”) wydał oświadczenie w sprawie asymilacji akcji zwykłych na okaziciela serii F Vercom S.A. (dalej „Oświadczenie”). Zgodnie z treścią Oświadczenia, KDPW postanowił dokonać asymilacji 2 850 tys. akcji zwykłych na okaziciela serii F spółki oznaczonych kodem PLVRCM000057 z akcjami spółki znajdującymi się w obrocie giełdowym, oznaczonymi kodem PLVRCM000016. Data przeprowadzenia asymilacji w systemie depozytowym KDPW to 16 sierpnia 2022 r.

Plan połączenia Vercom S.A. i UAB Mlr Grupe

W dniu 17 sierpnia 2022 r. spółka Vercom S.A. „spółka przejmująca” oraz UAB Mlr Grupe „spółka przejmowana” uzgodniły i podpisały plan transgranicznego połączenia spółki przejmowanej ze spółką przejmującą.

Połączenie nastąpi poprzez przeniesienie na spółkę przejmującą - jako jedynego wspólnika spółki przejmowanej - całego majątku spółki przejmowanej, oraz rozwiązanie spółki przejmowanej bez przeprowadzania jej likwidacji. W wyniku przedmiotowego połączenia transgranicznego, spółka przejmująca wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej. Zważywszy, że wszystkie udziały w spółce przejmowanej posiada spółka przejmująca, połączenie nastąpi bez podwyższania kapitału zakładowego spółki przejmującej.