

Raport okresowy

femion
technology.

**Skonsolidowany oraz jednostkowy raport kwartalny
za III kwartał 2023 roku**

Wrocław, 14 listopada 2023 roku

Spis treści

List Zarządu Femion Technology S.A. do Akcjonariuszy i Inwestorów.....	3
I. Skonsolidowany raport kwartalny	4
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
2. Analiza wskaźnikowa	4
3. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	5
4. Skonsolidowany bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2023 r.	6
II. Jednostkowy raport kwartalny	12
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe	12
2. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	12
3. Jednostkowy bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2023 r.	13
III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	19
IV. Podstawowe informacje o Emitencie	24
1. Grupa Kapitałowa	24
2. Zarząd i Rada Nadzorcza	25
3. Akcjonariat.....	25
4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta oraz Grupę Kapitałową, w przeliczeniu na pełne etaty	25
V. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką podjęto w obszarze rozwoju prowadzonej działalności Emitenta oraz Grupy Kapitałowej.....	26
VI. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji prognoz jednostkowych oraz skonsolidowanych wyników finansowych.....	26

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

Szanowni Państwo,

Przekazując raport okresowy za trzeci kwartał 2023 roku chcielibyśmy Państwa poinformować o ważnych wydarzeniach dotyczących Spółki Femion Technology S.A. oraz Grupy Kapitałowej, dla której Spółka jest podmiotem dominującym. W szczególności chcielibyśmy poinformować Państwa o wynikach jednostkowych oraz skonsolidowanych, a także o aktualnej sytuacji finansowej.

W trzecim kwartale 2023 r. Spółka oraz Grupa Kapitałowa podejmowała dalsze działania związane z restrukturyzacją operacyjną i finansową swojej działalności, zarówno na poziomie operacyjnym jak i finansowym. Działania restrukturyzacji zostały zapoczątkowane jeszcze w 2020 roku i pomimo występujących obiektywnych trudności zewnętrznych, dzięki konsekwencji w ich prowadzeniu, możliwe stało się uzyskanie pierwszych pozytywnych efektów, wskazujących na trend związany z poprawą wyników finansowych, zarówno na poziomie jednostkowym, jak i skonsolidowanym.

Jednym z kluczowych elementów poprawy wyników, po zmianie profilu działalności Grupy Kapitałowej, było istotne zmniejszenie kosztów działania w ostatnim czasie, co ważne przy jednoczesnym zwiększeniu przychodów. W trzecim kwartale 2023 r. przeprowadziliśmy dalszą skrupulatną analizę naszych procesów operacyjnych i z powodzeniem zidentyfikowaliśmy dalsze obszary, w których mogliśmy zoptymalizować ponoszone wydatki operacyjne. W rezultacie pozwoliło to na dalsze zmniejszenie ponoszonych kosztów operacyjnych - blisko o połowę, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego (zmniejszenie kwartalnych kosztów do wysokości 1.645,4 tys. PLN, w porównaniu do kosztów w wysokości 3.096,5 tys. PLN w trzecim kwartale 2022 r.). Zmniejszenie kosztów operacyjnych nie miało żadnego negatywnego wpływu na osiągnięte skonsolidowane przychody w analizowanym okresie, a nawet narastająco przychody po trzech kwartałach 2023 r. uległy zwiększeniu o ok. 25% tj. do kwoty 3.100,0 tys. PLN (przychody po trzech kwartałach 2022 r. wynosiły 2.495,2 tys. PLN).

Sukcesywna poprawa efektywności działania Grupy Kapitałowej umożliwiła znaczne zredukowanie straty finansowej, co stanowi istotny krok w kierunku uzyskania stabilności i rentowności Grupy Kapitałowej, a także zwiększenia w przyszłości rentowności prowadzonej działalności. W trzecim kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A. odnotowała co prawda nadal skonsolidowaną stratę netto w wysokości 751,7 tys. PLN, ale strata ta stanowiła jedynie ok. 35% straty netto osiągniętej w analogicznym okresie roku poprzedniego (strata netto za trzeci kwartał 2022 wynosiła 2.101.8 tys. PLN). Grupa Kapitałowa w kolejnych okresach będzie dążyć do dalszej poprawy wyników finansowych, w szczególności do zwiększenia przychodów, przy jednoczesnym utrzymaniu dyscypliny kosztowej. Powinno to doprowadzić do poprawy rentowności oraz osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego.

Emisja nowych akcji, która została przeprowadzona w trzecim kwartale 2023 r. i jej objęcie akcji przez dominującego akcjonariusza, umożliwiło dokonanie spłaty wszystkich zewnętrznych zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej, poprawę płynności, a także istotne zwiększenie kapitałów własnych spółki zależnej tj. TryPay S.A., która jest krajową instytucją płatniczą. W związku ze spłatą całości zewnętrznego zadłużenia finansowego, Grupa Kapitałowa nie będzie ponosić kosztów finansowych związanych z tym finansowaniem zewnętrznym (koszty takie narastająco za trzy kwartały 2023 r. wynosiły ponad 250 tys. PLN). Wszystkie te okoliczności powinny się przyczynić do dalszej poprawy wyników finansowych w kolejnych okresach. Posiadane przez Spółkę zasoby gotówkowe umożliwiają również realizację planów inwestycyjnych, związanych z budową oraz rozwojem oprogramowania służącego do świadczenia usług płatniczych, na czym Grupa Kapitałowa aktualnie skupia swoją działalność. Budowa oraz rozwój oprogramowania powinny umożliwić dalszy rozwój usług płatniczych świadczonych przez Grupę Kapitałową, co powinno przełożyć się również na poprawę wyników finansowych w kolejnych okresach.

Oprócz perspektyw dostrzegamy również liczne zagrożenia, które mogą spowodować opóźnienie w realizacji naszych planów oraz postawionych celów. Będziemy na bieżąco podejmować wszelkie konieczne działania, które mają przeciwdziałać takim zagrożeniom w razie ich wystąpienia, a także będziemy zapobiegać negatywnym skutkom takich zagrożeń.

Z wyrazami szacunku,

Jarosław Olejarsz

Zarząd Femion Technology S.A.

I. Skonsolidowany raport kwartalny

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku wyników (w tys. PLN)	III kwartał 2023	III kwartał 2022	III kwartał 2023 narastająco	III kwartał 2022 narastająco
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 196,7	1 208,6	3 100,1	2 495,2
Zysk (strata) ze sprzedaży	-448,7	-1 887,9	-2 371,3	-4 275,6
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-712,4	-1 900,3	-2 409,1	-4 297,3
Wynik na działalności finansowej	37,9	28,0	72,7	-39,9
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-674,5	-1 872,3	-2 336,4	-4 337,2
Zysk (strata) brutto	-760,1	-2 288,0	-2 593,3	-4 752,9
Zysk (strata) netto	-751,7	-2 101,8	-2 538,3	-4 142,7

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu (w tys. PLN)	30.09.2023	30.09.2022
Aktywa razem	18 550,8	38 073,3
Należności długoterminowe	-	45,0
Należności krótkoterminowe	1 411,2	3 324,1
Środki pieniężne na koniec okresu	13 053,5	21 978,8
Kapitał (fundusz) własny	2 519,7	-1 026,8
Zobowiązania długoterminowe	72,0	1 600,0
Zobowiązania krótkoterminowe	15 792,5	37 370,7

2. Analiza wskaźnikowa

Wskaźniki płynności finansowej	III kwartał 2023	II kwartał 2023	I kwartał 2023	IV kwartał 2022	III kwartał 2022
Płynność I stopnia	0,83	0,70	0,72	0,72	0,59
Płynność II stopnia	0,92	0,77	0,81	0,79	0,68
Płynność III stopnia	0,93	0,77	0,81	0,79	0,68

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

Wskaźniki rentowności	III kwartał 2023	II kwartał 2023	I kwartał 2023	IV kwartał 2022	III kwartał 2022
ROA	-4,05%	-5,19%	-3,91%	-5,64%	-5,52%
ROE	-651,95%	-870,25%	31,24%	144,14%	-195,35%
ROI	-3,84%	-5,10%	-3,54%	-4,83%	-4,99%
Rentowność netto	-62,81%	-107,63%	-80,65%	-123,85%	-173,90%

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

Wskaźnik warunkujący prawo do żądania przymusowego przedterminowego wykupu Obligacji	III kwartał 2023	II kwartał 2023	I kwartał 2023	IV kwartał 2022	III kwartał 2022
Wskaźnik zadłużenia	-3,39	7,74	-62,62	3,42	2,52

Wskaźnik zadłużenia dla obligacji: wskaźnik relacji zobowiązań krótko- i długoterminowych pomniejszonych o sumę wartości środków pieniężnych spółek Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A., wartości lokat i kaucji złożonych w bankach oraz wartości zobowiązań Krajowej Instytucji Płatniczej TryPay S.A./kapitał własny na poziomie skonsolidowanym. Wskaźnik zadłużenia dla obligacji wyemitowanych przez Spółkę, które zostały objęte przez spółkę TryPay S.A. nie przekracza poziomu 3,0 (aktualnie jest ujemny). Spółka aktualnie posiada jedną serię obligacji, które zostały objęte przez spółkę zależną TryPay S.A., a aktualne zadłużenie z tytułu obligacji wynosi 250,0 tys. PLN z terminem wykupu do 1 czerwca 2024 roku.

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

Grupa Kapitałowa Femion Technology S.A. w trzecim kwartale 2023 roku poniosła stratę netto na poziomie 751,7 tys. PLN. Strata finansowa w dużej mierze wynika z faktu zmiany modelu działania Grupy, a także nadal ponoszonych kosztów związanych z jej reorganizacją. Zmiana przyjętej strategii zakłada całkowite skoncentrowanie się na świadczeniu usług płatniczych, przy wstrzymaniu lub całkowitym zakończeniu działalności w innych obszarach.

Grupa sukcesywnie zmniejsza koszty, na dzień przekazania raportu Spółka Femion Technology spłaciła wszystkie swoje zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek zewnętrznych. Istotny wpływ na wynik miało, z jednej strony zwiększenie przychodów w spółce TryPay S.A., a z drugiej zawiązanie rezerwy przez Femion Technology S.A. w związku z zasądzeniem przez Sąd na rzecz powoda VPF III Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, kwotę ok. 222,1 tys. PLN wraz z kosztami i odsetkami. Pozew z dnia 3 sierpnia 2022 r. dotyczył żądania obniżenia ceny zakupu wierzytelności, wynikającej z zawartej pomiędzy VPF III NSFIZ, a KREOS NSFIZ w likwidacji, umowy oraz późniejszej umowy przejęcia długu. Spółka Femion Technology S.A. analizuje możliwość złożenia skargi kasacyjnej w powyższym zakresie.

4. Skonsolidowany bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2023 r.

Skonsolidowany bilans - Aktywa (w tys. PLN)	30.09.2023	30.09.2022
A. Aktywa trwałe	3 847,1	12 679,3
I. Wartości niematerialne i prawne	2 205,9	3 960,1
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 250,8	2 992,9
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	743,3	967,2
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	211,8	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 284,6	7 898,0
1. Wartość firmy - jednostki zależne	1 284,6	7 898,0
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	144,1	39,3
1. Środki trwałe	118,6	39,3
a) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
b) urządzenia techniczne i maszyny	11,1	27,7
c) środki transportu	107,5	11,0
d) inne środki trwałe	-	0,6
2. Środki trwałe w budowie	25,5	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	45,0
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	45,0
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	212,5	736,9
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	207,9	686,0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4,6	50,9

B. Aktywa obrotowe	14 703,7	25 394,0
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 411,2	3 324,1
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 411,2	3 324,1
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	173,1	336,8
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31,2	152,5
c) inne	1 206,9	2 834,8
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 053,5	21 978,8
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 053,5	21 978,8
a) w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	-	-
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 053,5	21 978,8
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 053,5	21 978,8
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	239,0	91,1
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	18 550,8	38 073,3

Skonsolidowany bilans - Pasywa (w tys. PLN)	30.09.2023	30.09.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	2 519,7	-1 026,8
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 165,2	8 632,6
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	15 172,3	12 348,6
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-12 872,6	-15 080,9
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 406,9	-2 784,4
VII. Zysk (strata) netto	-2 538,3	-4 142,7
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	-	-
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 031,1	39 100,1
I. Rezerwy na zobowiązania	36,5	18,7
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31,0	11,4
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy - krótkoterminowe	5,5	7,3
II. Zobowiązania długoterminowe	72,0	1 600,0
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	72,0	1 600,0
a) kredyty i pożyczki	-	1 600,0
b) inne zobowiązania finansowe	72,0	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 792,5	37 370,7
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 792,5	37 370,7
a) kredyty i pożyczki	4,5	646,0
b) inne zobowiązania finansowe	31,0	-
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 272,9	1 196,5
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	170,8	312,0
e) z tytułu wynagrodzeń	37,2	79,0
f) inne	14 276,1	35 137,2
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	130,1	110,7
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	130,1	110,7
Pasywa razem	18 550,8	38 073,3

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w tys. PLN)	III kwartał 2023	III kwartał 2022	III kwartał 2023 narastająco	III kwartał 2022 narastająco
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:	1 196,7	1 208,6	3 100,1	2 495,2
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 196,7	1 208,6	3 100,1	2 495,2
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	-1 645,4	-3 096,5	-5 471,4	-6 770,8
I. Amortyzacja	-176,4	-262,5	-546,0	-386,7
II. Zużycie materiałów i energii	-31,0	-43,3	-96,1	-75,4
III. Usługi obce	-678,0	-1 729,5	-2 444,4	-3 640,7
IV. Podatki i opłaty	-80,2	-24,5	-250,0	-105,4
V. Wynagrodzenia	-576,2	-817,2	-1 814,6	-2 035,9
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-84,6	-163,7	-272,1	-346,9
- emerytalne	-23,8	-43,3	-115,2	-126,4
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-19,0	-55,8	-48,2	-179,8
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-448,7	-1 887,9	-2 371,3	-4 275,6
D. Pozostałe przychody operacyjne	25,6	41,7	714,9	81,1
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,8	0,5	0,8	1,2
II. Dotacje	-	25,4	-	25,4
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	3,0	76,5	9,0
IV. Inne przychody operacyjne	24,8	12,8	637,6	45,5
E. Pozostałe koszty operacyjne	-289,3	-54,1	-752,7	-102,8
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-3,4	-21,1	-3,4
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-0,1	-4,1	-0,1
III. Inne koszty operacyjne	-289,3	-50,6	-727,5	-99,3
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-712,4	-1 900,3	-2 409,1	-4 297,3
G. Przychody finansowe	102,5	111,2	346,2	113,9
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	102,0	111,0	342,2	113,7
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	0,5	0,2	4,0	0,2
H. Koszty finansowe	-64,6	-83,2	-273,5	-153,8
I. Odsetki	-53,6	-80,3	-252,4	-150,9
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-11,0	-2,9	-21,1	-2,9
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-674,5	-1 872,3	-2 336,4	-4 337,2
K. Odpis wartości firmy	-85,6	-415,7	-256,9	-415,7
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-85,6	-415,7	-256,9	-415,7
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
N. Zysk (strata) brutto	-760,1	-2 288,0	-2 593,3	-4 752,9
O. Podatek dochodowy	8,4	186,2	55,0	610,2
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zysk (strata) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto	-751,7	-2 101,8	-2 538,3	-4 142,7

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w tys. PLN)	III kwartał 2023	III kwartał 2022	III kwartał 2023 narastająco	III kwartał 2022 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-898,1	1 075,9	-2 506,6	1 621,9
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-898,1	1 075,9	-2 506,6	1 621,9
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 165,2	8 632,6	9 049,3	8 132,6
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	2 115,9	500,0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 165,2	8 632,6	11 165,2	8 632,6
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 627,8	12 349,5	12 348,6	9 265,5
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 544,5	-0,9	2 823,7	3 083,1
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 172,3	12 348,6	15 172,3	12 348,6
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-15 497,6	-15 080,9	-15 497,6	-14 997,6
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 625,0	-	2 625,0	-83,3
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-12 872,6	-15 080,9	-12 872,6	-15 080,9
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 193,5	-4 825,3	-8 406,9	-778,6
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 193,5	-4 825,3	-8 406,9	-778,6
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 193,5	-4 825,3	-8 406,9	-778,6
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 193,5	-4 825,3	-8 406,9	-2 784,4
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 193,5	-4 825,3	-8 406,9	-2 784,4
6. Wynik netto	-751,7	-2 101,8	-2 538,3	-4 142,7
a) strata netto	-751,7	-2 101,8	-2 538,3	-4 142,7
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 519,7	-1 026,8	2 519,7	-1 026,8
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 519,7	-1 026,8	2 519,7	-1 026,8

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w tys. PLN)	III kwartał 2023	II kwartał 2022	III kwartał 2023 narastająco	II kwartał 2022 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-751,7	-2 101,8	-2 538,3	-4 142,7
II. Korekty razem	-2 401,6	-16 956,2	-8 617,2	-8 107,8
1. Amortyzacja	176,4	262,5	546,0	386,7
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	10,5	-	14,0	-
3. Odpis wartości firmy	85,6	415,7	256,9	415,7
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	26,1	79,8	207,9	145,5
5. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	-0,8	2,9	193,0	2,2
6. Zmiana stanu rezerw	6,8	-89,8	20,7	1,4
7. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
8. Zmiana stanu należności	-48,3	-22,4	397,7	-163,8
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 460,0	-17 442,0	-9 941,2	-8 311,4
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-187,4	-162,0	-288,0	-578,0
11. Inne korekty	-10,5	-0,9	-24,2	-6,1
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 153,3	-19 058,0	-11 155,5	-12 250,5
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,8	8,5	0,8	30 478,9
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,8	3,5	0,8	4,2
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	5,0	-	5,0
a) w pozostałych jednostkach – spłata kapitału	-	5,0	-	5,0
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	30 469,7
II. Wydatki	-57,0	-106,7	-95,7	-322,1
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-57,0	-106,7	-95,7	-322,1
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-56,2	-98,2	-94,9	30 156,8
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	4 169,5	200,0	7 581,7	3 100,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 169,5	-	7 581,7	1 000,0
2. Kredyty i pożyczki	-	200,0	-	2 100,0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-1 777,0	-	-3 093,5	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-1 321,5	-	-2 594,2	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-7,4	-	-22,1	-
8. Odsetki	-448,1	-	-467,0	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-10,2	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 392,5	200,0	4 488,2	3 100,0
D. Przepływy pieniężne netto razem	-817,0	-18 956,2	-6 762,2	21 006,3
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-817,0	-18 956,2	-6 762,2	21 006,3
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 870,5	40 935,0	19 815,7	972,5
G. Środki pieniężne na koniec okresu	13 053,5	21 978,8	13 053,5	21 978,8
- o ograniczonej możliwości dysponowania	10 894,8	21 834,4	10 894,8	21 834,4

II. Jednostkowy raport kwartalny

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane jednostkowe dane finansowe z rachunku wyników (w tys. PLN)	III kwartał 2023	III kwartał 2022	III kwartał 2023 narastająco	III kwartał 2022 narastająco
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	35,3	-	105,9
Zysk (strata) ze sprzedaży	-173,9	-463,6	-525,7	-1 617,6
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-475,6	-443,4	-557,4	-1 597,0
Wynik na działalności finansowej	-41,3	-164,7	-407,4	-416,5
Zysk (strata) brutto	-516,9	-608,1	-964,8	-2 013,5
Zysk (strata) netto	-490,9	-492,8	-912,9	-1 645,1

Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu (w tys. PLN)	30.09.2023	30.09.2022
Aktywa razem	13 488,4	18 218,7
Należności długoterminowe	-	45,0
Należności krótkoterminowe	4 613,1	30,5
Środki pieniężne na koniec okresu	1 324,3	2,8
Kapitał (fundusz) własny	6 346,0	1 669,2
Zobowiązania długoterminowe	-	1 720,0
Zobowiązanie krótkoterminowe	7 112,7	14 797,8

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

Spółka w trzecim kwartale 2023 roku poniosła stratę na poziomie 490,9 tys. PLN. Największymi kosztami Spółki są koszty odsetek od zobowiązań finansowych. Od początku bieżącego roku, Spółka sukcesywnie zmniejsza poziom zobowiązań z tytułu pożyczek zewnętrznych i na dzień przekazania raportu, zobowiązania te zostały spłacone.

Istotny wpływ na wynik Spółki w raportowanym kwartale miało zawiązanie rezerwy w kwocie 290,1 tys. PLN, w związku z wyrokiem Sądu Apelacyjnego we Wrocławiu z dnia 22 sierpnia 2023 r., w którym to Sąd zasądził na rzecz powoda VPF III Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, kwotę ok. 222,1 tys. PLN wraz z odsetkami i kosztami. Wyrok oddalający powództwo z dnia 30 stycznia 2023 został zmieniony na skutek wniesionej przez powoda apelacji z dnia 27 marca 2023 r. Wspomniany pozew z dnia 3 sierpnia 2022 r. dotyczył żądania obniżenia ceny zakupu wierzytelności, wynikającej z zawartej pomiędzy VPF III NSFIZ, a KREOS NSFIZ w likwidacji, umowy oraz późniejszej umowy przejęcia długu. Spółka analizuje możliwość złożenia skargi kasacyjnej w powyższym zakresie.

Spółka w dalszym ciągu będzie wypracowywać przychody z prowadzonej działalności finansowej i inwestycyjnej.

3. Jednostkowy bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2023 r.

Bilans jednostkowy - Aktywa (w tys. PLN)	30.09.2023	30.09.2022
A. Aktywa trwałe	7 248,3	18 143,9
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7,3	18,8
1. Środki trwałe	7,3	18,8
a) urządzenia techniczne i maszyny	7,3	18,8
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	45,0
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	45,0
IV. Inwestycje długoterminowe	7 144,2	17 698,3
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 144,2	17 698,3
a) w jednostkach powiązanych	7 144,2	17 698,3
- udziały lub akcje	7 144,2	17 698,3
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96,8	381,8
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	96,8	381,8
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

B. Aktywa obrotowe	6 240,1	74,8
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	4 613,1	30,5
1. Należności od jednostek powiązanych	4 600,0	8,9
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	-	8,9
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	13,1	21,6
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	11,9	17,8
b) z tyt.podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1,2	3,8
c) inne	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 573,0	2,8
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 573,0	2,8
a) w jednostkach powiązanych	248,7	-
- udzielone pożyczki	248,7	-
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 324,3	2,8
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 324,3	2,8
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54,0	41,5
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	13 488,4	18 218,7

Bilans jednostkowy – Pasywa (w tys. PLN)	30.09.2023	30.09.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	6 346,0	1 669,2
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 165,2	8 632,6
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	15 172,3	12 348,6
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 625,0	416,7
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 703,6	-18 083,6
VI. Zysk (strata) netto	-912,9	-1 645,1
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 142,4	16 549,5
I. Rezerwy na zobowiązania	1,2	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1,2	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy - krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	1 720,0
1. Wobec jednostek powiązanych	-	120,0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	1 600,0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 112,7	14 797,8
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 543,2	5 156,7
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	-	0,1
b) inne	6 543,2	5 156,6
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	569,5	9 641,1
a) kredyty i pożyczki	0,4	646,0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	166,1	178,0
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	99,2	113,8
e) z tytułu wynagrodzeń	13,7	12,4
f) inne	290,1	8 690,9
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	28,5	31,7
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	28,5	31,7
Pasywa razem	13 488,4	18 218,7

Jednostkowy rachunek zysków i strat (w tys. PLN)	III kwartał 2023	III kwartał 2022	III kwartał 2023 narastająco	III kwartał 2022 narastająco
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, tym:	-	35,3	-	105,9
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	35,3	-	105,9
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	-173,9	-498,9	-525,7	-1 723,5
I. Amortyzacja	-1,0	-1,5	-2,8	-6,8
II. Zużycie materiałów i energii	-	-9,5	-	-31,5
III. Usługi obce	-43,0	-223,1	-167,8	-822,6
IV. Podatki i opłaty	-23,2	-3,5	-62,6	-22,7
V. Wynagrodzenia	-91,2	-202,7	-255,4	-660,0
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-10,2	-50,3	-20,9	-127,2
- emerytalne	-5,4	-16,3	-10,9	-51,4
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-5,3	-8,3	-16,2	-52,7
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-173,9	-463,6	-525,7	-1 617,6
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,7	35,3	445,4	63,4
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,6	-	0,6	-
II. Dotacje	-	17,6	-	17,6
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	0,1	17,7	444,8	45,8
E. Pozostałe koszty operacyjne	-302,4	-15,1	-477,1	-42,8
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-2,2	-	-2,2
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-302,4	-12,9	-477,1	-40,6
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-475,6	-443,4	-557,4	-1 597,0
G. Przychody finansowe	124,3	0,1	134,1	0,3
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	5,4	0,1	12,0	0,3
- od jednostek powiązanych	4,9	-	11,1	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	118,6	-	118,6	-
V. Inne	0,3	-	3,5	-
H. Koszty finansowe	-165,6	-164,8	-541,5	-416,8
I. Odsetki w tym:	-154,8	-164,8	-524,0	-416,8
- dla jednostek powiązanych	-103,7	-85,0	-286,2	-266,5
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-10,8	-	-17,5	-
I. Zysk (strata) brutto	-516,9	-608,1	-964,8	-2 013,5
J. Podatek dochodowy	26,0	115,3	51,9	368,4
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto	-490,9	-492,8	-912,9	-1 645,1

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w tys. PLN)	III kwartał 2023	III kwartał 2022	III kwartał 2023 narastająco	III kwartał 2022 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 667,4	2 162,9	-305,7	1 820,4
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 667,4	2 162,9	-305,7	1 820,4
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 165,2	8 632,6	9 049,3	8 132,6
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	2 115,9	500,0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 165,2	8 632,6	11 165,2	8 632,6
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 627,8	12 349,5	12 348,6	9 265,5
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 544,5	-0,9	2 823,7	3 083,1
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 172,3	12 348,6	15 172,3	12 348,6
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	416,7	-	500,0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 625,0	-	2 625,0	-83,3
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 625,0	416,7	2 625,0	416,7
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-22 125,6	-19 235,9	-21 703,6	-16 077,8
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-22 125,6	-19 235,9	-21 703,6	-16 077,8
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-22 125,6	-19 235,9	-21 703,6	-16 077,8
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 125,6	-19 235,9	-21 703,6	-18 083,6
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 125,6	-19 235,9	-21 703,6	-18 083,6
6. Wynik netto	-490,9	-492,8	-912,9	-1 645,1
a) strata netto	-490,9	-492,8	-912,9	-1 645,1
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 346,0	1 669,2	6 346,0	1 669,2
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 346,0	1 669,2	6 346,0	1 669,2

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w tys. PLN)	III kwartał 2023	III kwartał 2022	III kwartał 2023 narastająco	III kwartał 2022 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-490,9	-492,8	-912,9	-1 645,1
II. Korekty razem	235,0	363,0	-1 102,7	395,9
1. Amortyzacja	1,0	1,5	2,8	6,8
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	10,5	-	14,0	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	123,5	164,7	868,4	411,7
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-119,3	2,2	53,4	2,2
5. Zmiana stanu rezerw	0,4	-	0,8	-0,6
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	7,6	180,1	34,7	182,2
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	285,2	141,0	-1 951,6	181,0
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-63,4	-125,6	-101,0	-381,3
10. Inne korekty	-10,5	-0,9	-24,2	-6,1
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-255,9	-129,8	-2 015,6	-1 249,2
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,6	1,0	105,6	1,0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,6	1,0	0,6	1,0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	105,0	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	105,0	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-840,0	-	-3 490,0	-1 206,7
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-6,7
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-840,0	-	-3 490,0	-1 200,0
a) w jednostkach powiązanych	-840,0	-	-3 490,0	-1 200,0
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-839,4	1,0	-3 384,4	-1 205,7
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	4 269,5	320,0	8 846,7	3 380,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 169,5	-	7 581,7	1 000,0
2. Kredyty i pożyczki	100,0	320,0	1 265,0	2 380,0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-1 863,0	-197,1	-2 122,7	-1 146,5
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-1 382,3	-142,3	-1 567,4	-797,3
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-100,0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-480,7	-54,8	-545,1	-249,2
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-10,2	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 406,5	122,9	6 724,0	2 233,5
D. Przepływy pieniężne netto razem	1 311,2	-5,9	1 324,0	-221,4
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 311,2	-5,9	1 324,0	-221,4
F. Środki pieniężne na początek okresu	13,1	8,7	0,3	224,2
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 324,3	2,8	1 324,3	2,8
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

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

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

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

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

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

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

Dla rzeczowych środków trwałych:

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

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Inne wartości niematerialne i prawne 20 - 50%

Dla wartości firmy: 20%

b. Inwestycje o charakterze trwałym

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

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

c. Inwestycje krótkoterminowe

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

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

d. Należności i zobowiązania

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

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

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

e. Środki pieniężne

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

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

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

f. Kapitały

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

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

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

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

h. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

i. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

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

j. Wynik finansowy

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

Grupa uzyskuje przychody ze świadczenia usług płatniczych (w spółce TryPay S.A.) oraz z windykacji wierzytelności (w spółce Kreos sp. z o.o.).

Przychody z tytułu odsetek karnych, opłat i prowizji związanych z nieterminową spłatą zobowiązań klientów wykazywane są w rachunku zysków i strat w momencie ich otrzymania.

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

Momentem sprzedaży jest wykonanie usługi i w szczególności pobranie opłaty za usługę przekazu środków pieniężnych. Do przychodów ze sprzedaży usług zalicza się przede wszystkim przychody ze świadczenia usług płatniczych na rzecz klientów indywidualnych.

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

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

k. Zasady konsolidacji

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

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

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

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

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

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

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

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

IV. Podstawowe informacje o Emitencie

1. Grupa Kapitałowa

W skład Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A. wchodzi spółki: TryPay S.A., Kreos sp. z o. o., TryPay Later sp. z o. o. oraz Payment Technology sp. z o. o. Działalność Femion Technology S.A. („Spółka”) ma charakter spółki holdingowej. Spółka jest właścicielem 100% udziałów w spółkach zależnych, prowadzi na ich rzecz działalność nadzorczą, doradczą i inwestycyjną, w szczególności polegającą na nabywaniu pakietów akcji lub udziałów. Spółka jest odpowiedzialna za działania mające na celu pozyskiwanie finansowania dla rozwoju Grupy Kapitałowej.

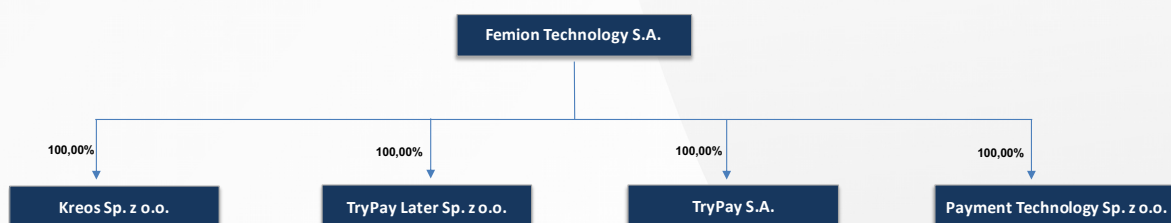
TryPay S.A. będąca krajową instytucją płatniczą (wpis do rejestru KNF nr IP25/2014) świadczy aktualnie usługi płatnicze przekazu pieniężnego oraz usługi dostępu do informacji z rachunku (AIS). TryPay S.A. świadczy usługi poprzez punkty agencyjne, które działają na rynku płatności, a także w modelu online. W związku z transakcją nabycia udziałów spółki Payment Technology sp. z o.o., TryPay S.A. pozyskał nowe kontrakty handlowe na realizację usług przekazu pieniężnego. TryPay S.A. oferuje kompleksowe rozwiązania o charakterze prawnym, informatycznym, organizacyjnym, które pozwalają na prowadzenie działalności w postaci punktów przyjmujących płatności masowe zgodnie z obowiązującymi przepisami. W związku z rozszerzeniem przez KNF zezwolenia na świadczenie usług płatniczych, TryPay S.A. świadczy również usługi dostępu do informacji o rachunku bankowym (AIS) z wykorzystaniem autorskiego oprogramowania.

TryPay Later sp. z o.o. w związku z zakończeniem dotychczas prowadzonych projektów, nie prowadzi działalności operacyjnej i została wykreślona z Rejestru Instytucji Pożyczkowych.

Kreos sp. z o.o. jest podmiotem posiadającym zezwolenie KNF na zarządzenie wierzytelnościami funduszy sekurytyzacyjnych. Aktualnie, z uwagi na obecną sytuację związaną z wojną w Ukrainie, a także pogorszenie sytuacji gospodarczej oraz zwiększone koszty pozyskania finansowania i zmiany prawne w zakresie ustawy o kredycie konsumenckim, spółka nie wznowiła działalności pożyczkowej ani działalności związanej z zarządzeniem wierzytelnościami funduszy sekurytyzacyjnych i została wykreślona z Rejestru Instytucji Pożyczkowych. Zarząd analizuje dalsze możliwości prowadzenia przez spółkę dotychczasowej działalności. Ze względu na znikomą ilość wpłat oraz uproszczenie księgowania, Zarząd Spółki zdecydował o przeniesieniu należności pozostałych z tytułu udzielonych pożyczek na konta pozabilansowe (należności te były objęte rezerwami w 100%).

Payment Technology sp. z o.o., jest spółką technologiczną, która utrzymuje i rozwija systemy informatyczne służące do obsługi płatności. Systemy te są, w oparciu o udzieloną licencję, wykorzystywane przez spółkę TryPay S.A. do celów świadczenia usług przekazu pieniężnego w sieci Internet.

Poniżej przedstawiony został schemat Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A. wg stanu na dzień 30 września 2023 roku.



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

Lp.	Nazwa	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Pozycja w Grupie kapitałowej	Metoda konsolidacji	% udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Powiązanie kapitałowe
1	Femion Technology S.A.	ul. Włodkowska 10/5 50-072 Wrocław	Zarządzanie Grupą Kapitałową	Jednostka dominująca	Pełna			
2	Kreos Sp. z o.o.	ul. Włodkowska 10/5 50-072 Wrocław	Zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami	Jednostka zależna	Pełna	100,00%	278 500	bezpośrednie
3	TryPay S.A.	ul. Włodkowska 10/5 50-072 Wrocław	Świadczenie usług przekazów pieniężnych	Jednostka zależna	Pełna	100,0%	6 300 000	bezpośrednie
4	TryPay Later sp. z o.o.	ul. Włodkowska 10/5 50-072 Wrocław	Działalność pożyczkowa	Jednostka zależna	Pełna	100,0%	4 000	bezpośrednie
5	Payment Technology sp. z o.o.	al. Zwycięstwa 96/98 81-451 Gdynia	Świadczenie usług przekazów pieniężnych	Jednostka zależna	Pełna	100,0%	26 087	bezpośrednie

2. Zarząd i Rada Nadzorcza

Poniżej zaprezentowano skład Zarządu i Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2023 roku:

Zarząd	Stanowisko
Jarosław Olejarz	Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza	Stanowisko
Jakub Urbański	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Karolina Lach - Guziak	Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Kaliciak	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Bajorek	Członek Rady Nadzorczej
Łukasz Pęczkowski	Członek Rady Nadzorczej

3. Akcjonariat

Akcjonariat	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Przemysław Kral	7 075 458	31,6853%	7 075 458	31,6853%
JR Holding ASI S.A.	3 347 342	14,9901%	3 347 342	14,9901%
Bartosz Weyna	2 897 497	12,9756%	2 897 497	12,9756%
Millenials Venture Capital ASI S.A.	1 926 203	8,6259%	1 926 203	8,6259%
ICE RED	1 500 000	6,7173%	1 500 000	6,7173%
Pozostali akcjonariusze	5 583 898	25,0058%	5 583 898	25,0058%
łącznie	22 330 398	100,0000%	22 330 398	100,0000%

Tabela powyżej przedstawia akcjonariat na dzień 30 września 2023 roku. Poniżej zaprezentowano akcjonariat na dzień przekazania raportu.

Akcjonariat	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Przemysław Kral	12 325 458	44,6892%	12 325 458	44,6892%
JR Holding ASI S.A.	3 347 342	12,1367%	3 347 342	12,1367%
Bartosz Weyna	2 855 966	10,3551%	2 855 966	10,3551%
Millenials Venture Capital ASI S.A.	1 926 203	6,9840%	1 926 203	6,9840%
ICE RED	1 500 000	5,4386%	1 500 000	5,4386%
Pozostali akcjonariusze	5 625 429	20,3965%	5 625 429	20,3965%
łącznie	27 580 398	100,0000%	27 580 398	100,0000%

Na dzień przekazania raportu pięciu akcjonariuszy posiada co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

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

Na dzień 30 września 2023 roku w Grupie Femion Technology S.A. zatrudnionych było 10,99 osób w przeliczeniu na pełne etaty, w Spółce Femion Technology S.A. zatrudnionych było 1,06 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

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

W dniu 17 lipca 2023 Zarząd Spółki złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego podwyższonego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii I i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w Statucie. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 1.250.000,00 zł, tj. do kwoty 12.415.199,00 zł w drodze emisji 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii I.

W dniu 11 września Zarząd podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 1.375.000,00 zł, do łącznej kwoty 13.790.199,00 zł. Podwyższenie nastąpiło w drodze emisji 2.750.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,50 zł każda, a cena emisji za każdą Akcją Serii J wyniosła 0,80 zł. Umowa Objęcia Akcji została podpisana dnia 19 września 2023 roku, a akcje serii J zostały objęte w całości za wkłady pieniężne. Tym samym zakończono emisję akcji serii J, w związku z objęciem wszystkich emitowanych akcji.

Wszystkie podejmowane przez Zarząd Spółki działania w trzecim kwartale 2023 roku, ukierunkowane były na dalszy rozwój projektów w obszarze usług płatniczych, związanych z prowadzeniem działalności z wykorzystaniem nowych technologii oraz sieci Internet, co ma na celu rozwój Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej. Spółka zależna TryPay S.A. rozpoczęła obsługę transakcji płatniczych dla nowego segmentu klientów z wykorzystaniem oprogramowania do obsługi transakcji płatniczych dla podmiotów działających on-line. TryPay S.A. rozwija także projekt świadczenia usług otwartej bankowości, który obecnie obejmuje usługę dostępu do informacji o rachunku bankowym (AIS – account information services), oraz po uzyskaniu zezwolenia KNF zamierza stworzyć nowe rozwiązanie, w ramach którego będzie świadczyć usługi płatnicze, w tym związane z inicjowaniem transakcji płatniczych (PIS – payment initiation services). Ewentualny wniosek w tym zakresie spółka TryPay S.A. zamierza złożyć w 2024 roku.

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

Nie publikowano jednostkowych ani skonsolidowanych prognoz wyników finansowych.