

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY FinTech Ventures S.A.

III KWARTAŁ 2022 ROKU

Warszawa, 14 listopada 2022 r.

Raport FinTech Ventures S.A. za III kwartał roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



SZANOWNI AKCJONARIUSZE,

Niniejszym przekazujemy raport okresowy z działań Emitenta (Spółki) za III kwartał 2022 roku.

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

DANE SPÓŁKI

Firma: FinTech Ventures S.A.
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: 00-032 Warszawa, ul. Przeskok 2,
Tel.: 22 25 22 355
Fax: 22 25 23 974
Internet: www.fintechventures.pl
E-mail: info@fintechventures.pl
KRS: 0000412022
REGON: 146014977
NIP: 521-362-77-25

ZARZĄD

Ivan Hanamov – Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

Bertil von Goetz - Członek Rady Nadzorczej
Jan Vidar Hugsted - Członek Rady Nadzorczej
Gustaf du Reitz Nordlof - Członek Rady Nadzorczej
Thomas Glenndhal - Członek Rady Nadzorczej
Frederik Malmgren - Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**BILANS - AKTYWA**

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	21 125 114,60	222 821,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2 706,00	2 706,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	2 706,00	2 706,00
IV. Inwestycje długoterminowe	21 122 408,60	220 115,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	21 122 408,60	220 115,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	21 122 408,60	220 115,00
- udziały lub akcje	18 211 892,96	220 115,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	2 910 515,64	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	32 615 099,42	71 288 131,70
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	31 171 871,97	70 427 870,15
1. Należności od jednostek powiązanych	30 282 423,75	69 617 113,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	70 000,00
- do 12 miesięcy	0,00	70 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	30 282 423,75	69 547 113,57
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	889 448,22	810 756,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	89 847,81
- do 12 miesięcy	0,00	89 847,81
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	481 949,39	676 187,63
c) inne	407 498,83	44 721,14
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 443 227,45	858 159,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 443 227,45	858 159,55
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	1 078 118,34	819 045,53
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 078 118,34	819 045,53
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	284 812,50	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	284 812,50	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80 296,61	39 114,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	80 296,61	39 114,02
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 102,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	53 740 214,02	71 510 952,70

BILANS - PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	47 797 115,49	62 819 756,48
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 240 183,30	8 240 183,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	66 051 294,51	66 051 294,51
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 310 797,65	-31 207 360,84
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-2 183 564,67	19 735 639,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	5 943 098,53	8 691 196,22
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	35 938,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	35 938,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 943 098,53	7 740 727,30
1. Wobec jednostek powiązanych	743 698,34	556 503,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	51 805,00	51 167,00
- do 12 miesięcy	51 805,00	51 167,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) kredyty i pożyczki	292 163,34	495 698,79
c) inne	400 000,00	9 638,15
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 199 130,19	7 184 223,36
a) kredyty i pożyczki	4 941 277,87	6 617 512,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	184 103,46	553 319,48
- do 12 miesięcy	184 103,46	553 319,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	73 748,86	13 391,58
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	914 530,92
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	914 530,92
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	914 530,92
PASYWA RAZEM:	53 740 214,02	71 510 952,70

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2022 do 30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	0,00	189 145,50	0,00	72 336,50
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	70 000,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	189 145,50	0,00	72 336,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 066 821,33	3 029 436,76	395 932,66	545 675,35
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	996 683,07	3 014 805,67	336 048,04	543 332,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 399,00	350,00	2 831,00	0,00
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 833,80	5 833,80	1 944,60	1 944,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 194,66	1 207,21	398,22	398,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	54 710,80	7 240,08	54 710,80	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-1 066 821,33	-2 840 291,26	-395 932,66	-473 338,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 618,76	219 833,33	6 618,33	219 827,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	6 618,76	219 833,33	6 618,33	219 827,81
E. Pozostałe koszty operacyjne	43 270,28	727 543,64	18 610,64	719 306,18
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	43 270,28	727 543,64	18 610,64	719 306,18
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 103 472,85	-3 348 001,57	-407 924,97	-972 817,22
G. Przychody finansowe	113 046,43	24 044 410,01	225 349,11	-84 914,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	113 046,43	77 378,66	51 349,11	10 986,10
<i>- od jednostek powiązanych</i>	100 813,94	65 431,79	47 089,35	6 439,13
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	1 549 100,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	22 360 090,31	174 000,00	0,00
V. Inne	0,00	57 841,04	0,00	-95 900,24
H. Koszty finansowe	1 193 138,25	924 830,93	942 709,07	316 607,84
I. Odsetki, w tym:	342 730,63	897 868,77	178 485,64	306 540,87
<i>- dla jednostek powiązanych</i>	3 720,91	22 441,08	1 425,99	3 271,04

II.	Strata ze zbycia inwestycji	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	26 962,16	0,00	10 066,97
IV.	Inne	100 407,62	0,00	14 223,43	0,00
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-2 183 564,67	19 771 577,51	-1 125 284,93	-1 374 339,20
J.	Podatek dochodowy	0,00	35 938,00	0,00	13 744,00
I.	Cz ęść odroczonea	0,00	35 938,00	0,00	13 744,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	-2 183 564,67	19 735 639,51	-1 125 284,93	-1 388 083,20

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
A.					
I.	Zysk (strata) netto	-2 183 564,67	19 735 639,51	-1 125 284,93	-1 388 083,20
II.	Korekty razem	367 153,32	-20 591 464,63	345 604,20	1 331 138,58
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	76 950,35	-56 622,16	7 958,26	94 302,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	229 491,34	801 437,47	127 136,52	290 114,27
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	750 000,00	-1 549 100,00	750 000,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	35 938,00	0,00	13 744,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-196 224,09	-282 808,06	4 425,09	-48 271,87
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-493 064,28	32 293,90	-369 915,67	56 652,29
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	895 524,37	0,00	914 530,92
10.	Inne korekty	0,00	-20 468 128,15	-174 000,00	10 066,97
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 816 411,35	-855 825,12	-779 680,73	-56 944,62
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
B.					
I.	Wpływy	330 000,00	0,00	330 000,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	330 000,00	0,00	330 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	330 000,00	0,00	330 000,00	0,00

	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 574 425,29	0,00	611 534,79	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i praw.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 574 425,29	0,00	611 534,79	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	2 574 425,29	0,00	611 534,79	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 244 425,29	0,00	-281 534,79	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	4 121 134,98	839 735,00	507 714,44	88 530,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	4 121 134,98	839 735,00	507 714,44	88 530,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	176 251,47	0,00	44 430,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	176 251,47	0,00	44 430,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 944 883,51	839 735,00	463 284,44	88 530,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/- B.III+/- C.III)	-115 953,13	-16 090,12	-597 931,08	31 585,38
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-115 953,13	-16 090,12	-597 931,08	31 585,38

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	196 249,74	55 204,14	678 227,69	7 528,64
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	80 296,61	39 114,02	80 296,61	39 114,02
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2022 do 30.09.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	33 025 692,37	43 084 116,97	48 922 400,42	64 207 839,68
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	33 025 692,37	43 084 116,97	48 922 400,42	64 207 839,68
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	7 200 000,00	8 240 183,30	7 200 000,00	8 240 183,30
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	1 040 183,30	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 040 183,30	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 040 183,30	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	8 240 183,30	8 240 183,30	8 240 183,30	8 240 183,30
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	50 136 490,02	66 051 294,51	66 051 294,51	66 051 294,51
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	15 914 804,49	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	15 914 804,49	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji	15 914 804,49	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zakupów środków trwałych (z ZFRON)	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie kosztów emisji	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	66 051 294,51	66 051 294,51	66 051 294,51	66 051 294,51
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00

b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wpłat na poczet emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
- wpłat na poczet emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- rejestracja kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-24 310 797,65	-31 207 360,84	-25 369 077,39	-10 083 638,13
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych – na pokrycie strat	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	24 310 797,65	31 207 360,84	25 369 077,39	10 083 638,13
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	24 310 797,65	31 207 360,84	25 369 077,39	10 083 638,13
a) Zwiększenia z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
-przeniesienia straty za ubiegły okres rozliczeniowy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	24 310 797,65	31 207 360,84	25 369 077,39	10 083 638,13
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-24 310 797,65	-31 207 360,84	-25 369 077,39	-10 083 638,13
6. Wynik netto	-2 183 564,67	19 735 639,51	-1 125 284,93	-1 388 083,20
a) zysk netto	0,00	19 735 639,51	0,00	0,00
b) strata netto	2 183 564,67	0,00	1 125 284,93	1 388 083,20
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	47 797 115,49	62 819 756,48	47 797 115,49	62 819 756,48
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	47 797 115,49	62 819 756,48	47 797 115,49	62 819 756,48

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Poniżej przedstawione jest omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.

Sposób prezentacji sprawozdań finansowych Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W zakresie ewidencji środków trwałych

- Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.
- Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji przez liczbę miesięcy w sezonie.
- Amortyzacja nisko cennych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania.
- W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizacyjnych wartości środka trwałego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

- Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10 000 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile możliwa jednostka stosuje zasady dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji inwestycji

- Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do Inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej.
- Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług dana jednostka korzystała.

- Znajdujące się w kasach środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

- Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio.
- Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo – wartościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO.
- Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego.
- Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

- Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ustalania wyniku finansowego

- Spółka prowadzi ewidencję kosztów na kontach zespołu 4, gdzie są ujmowane wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności spółki. Wynik finansowy z działalności Spółki ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów zaewidencjonowanych w roku obrotowym na kontach zespołu 4 i 7, których salda na koniec roku są przenoszone bezpośrednio na konto 860.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Emitent wskazuje, że różnice pomiędzy wynikami wskazanymi w raporcie za trzeci kwartał 2021 r. w stosunku do wykazanych danych za ten okres w niniejszym raporcie, wynikają z korekt wskazanych w trakcie badania przez biegłego rewidenta sprawozdania rocznego za 2021 i uwzględnienia przez Emitenta tych uwag. Dane te nie odbiegają istotnie od publikowanych raportem okresowym wyników za trzeci kwartał 2021 r.

W dniu 1 lipca 2022 roku Emitent poinformował o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych mających na celu określenie i wdrożenie nowej strategii rozwoju Spółki. Emitent prowadzi analizę różnych opcji strategicznych, w tym pozyskanie inwestora strategicznego lub finansowego, czy też dywersyfikację lub zmianę zakresu działalności Spółki. W ramach procesu przeglądu opcji strategicznych Zarząd Spółki analizuje możliwości rozwoju Spółki w obszarach związanych zarówno z działalnością operacyjną, jak i finansową, a w szczególności zakres możliwości współpracy z potencjalnym inwestorem oraz możliwości przeprowadzenia transakcji akwizycji innego podmiotu lub połączenia z innym podmiotem. Podano termin przeglądu opcji do 31 sierpnia 2022 roku. Celem przeglądu opcji strategicznych jest rozpoznanie możliwych kierunków rozwoju działalności Spółki, a w konsekwencji wyboru najkorzystniejszej drogi rozwoju Spółki. Mając to na uwadze Emitent w dniu 31 sierpnia 2022 roku poinformował, że ze względu na aktualną sytuację ekonomiczną na świecie musi szczegółowo przeanalizować każdą z możliwości. Wojna na Ukrainie, wysoka inflacja oraz rosące ceny energii i surowców powodują niepewność na rynku finansowym. Termin przeglądu opcji strategicznych wydłużono do dnia 31 grudnia 2022 roku.

Dnia 18 sierpnia 2021 roku Spółka zawarła umowę sprzedaży 8.111.158 akcji (stanowiących 66,90% kapitału zakładowego) spółki International Gaming Systems AB z siedzibą w Szwecji pomiędzy Emitentem, a spółką Global Direct Partners AB z siedzibą w Szwecji za łączną kwotę 30 mln zł. Zgodnie z informacjami przekazanymi Państwu w komunikacie ESPI 12/2021z dnia 12 lipca 2022 roku, Spółka zawarła z kupującym aneks do umowy sprzedaży, dzięki któremu cena sprzedaży wzrosła do 31,5 mln zł. Zapłata ceny ma nastąpić do 12 grudnia 2022 roku. Dodatkowo wynegocjowano w aneksie, że rozliczenie pomiędzy Spółką a kupującym może nastąpić w formie zapłaty ceny gotówką i/lub akcjami SPAC w którym znajdują się Spółki PUG i PASS, co może umożliwić Spółce zwiększenie zaangażowania w PUG (Spoko.app).

W dniu 7 listopada 2022 roku Emitent poinformował, że zawarł aneks ze spółką Global Direct Partners AB z siedzibą w Torslanda do umowy z dnia 7 czerwca 2022 roku w przedmiocie sprzedaży udziałów w spółkach PU Group Ltd. z siedzibą w Londynie, właściciela marki SPOKO.APP oraz Payment and security solutions World Wide AB z siedzibą w Särö, o której Emitent informował raportem ESPI nr 10/2022. Emitent wskazał, że w dniu 4 listopada 2022 roku zostały przeprowadzone rozmowy ze spółką Global Direct Partners AB z siedzibą w Torslanda na podstawie, których ustalono, że wniesienie Aktywów do wehikułu typu SPAC opóźnia się ze względu na aktualną sytuację makroekonomiczną na świecie. Mając na uwadze powyższe z inicjatywy Zarządu zwołano posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki w celu ustalenia dalszych kroków związanych z realizacją umowy. W trakcie posiedzenia Rady Nadzorczej podjęto uchwałę rekomendującą przedłużenie terminu płatności za Aktywa do dnia 31 grudnia 2022 roku. Członkowie Rady Nadzorczej stwierdzili, że nie dostrzegają zagrożenia niedopełnienia obowiązków przez Global Direct Partners AB i wyrażają zgodę na zawarcie powyższego aneksu.

Emitent zamknął III kwartał 2022 roku zyskiem na poziomie 19 735 639,51 zł co oznacza znaczne polepszenie względem III kwartału 2021 roku, kiedy spółka zanotowała stratę na poziomie 2 183 564,67 zł. Zobowiązania krótkoterminowe Spółki wzrosły do kwoty 7 740 727,30 zł w III kwartale 2022 roku wobec 5 943 098,53 zł na koniec III kwartału 2021 roku. Istotnie wzrosły kapitały własne, na koniec III kwartału 2022 roku wynosiły 62 819 756,48 zł dla porównania na koniec III kwartału 2021 roku wynosiły 47 797 115,49 zł.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2022.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień 14 listopada 2022 roku struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Equity Dynamics AB (1)	20 237 297	24,56%	24,56%
Lofar AB	20 036 000	24,32%	24,32%
Stallbacken Invest Fintech AB (2)	19 984 000	24,25%	24,25%
Global Direct Partners AB	10 401 833	12,62%	12,62%
Pozostali	11 742 703	14,25%	14,25%
Łącznie	82 401 833	100,00%	100,00%

(1) Podana liczba akcji uwzględnia 1 867 289 akcji spółki będące w posiadaniu Andersa Holmstedt który jest większościowym udziałowcem EquityDynamisc AB.

(2) Podana liczba akcji uwzględnia 20 000 akcji spółki będące w posiadaniu Jasper Berqvist który jest większościowym udziałowcem Stallbacken Invest Fintech AB.

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

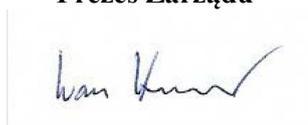
Zatrudnienie w Spółce Emitenta na dzień 30.09.2022 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	1	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	0	----

Dane na koniec III kwartału 2022 r.

Warszawa, dnia 14 listopada 2022 r.

Prezes Zarządu



Ivan Hanamov