



RAPORT OKRESOWY

za II kwartał 2021 roku

Warszawa, dn. 16 sierpnia 2021 r.

Spis treści

Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej i Jednostce dominującej	3
Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe – wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Aforti.....	10
Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe – wybrane JEDNOSTKOWE dane finansowe Aforti Holding S.A.....	22
Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	33
Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na jego działalność, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2021 r.....	40
Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	52
Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta wskazanych w Dokumencie Informacyjnym oraz harmonogram ich realizacji	54
Informacje na temat aktywności podejmowanej przez emitenta w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności poprzez inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	56
Oświadczenie Zarządu	58
Wykaz raportów bieżących emitenta opublikowanych w II kwartale 2021 roku.....	60

1

Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej
i Jednostce dominującej

INFORMACJE O PODMIOCIE DOMINUJĄCYM

Nazwa (firma)	Aforti Holding Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Adres siedziby	00-613 Warszawa, ul. Chałubińskiego 8
Telefon	+48 22 647 50 00
Adres poczty elektronicznej	inwestorzy@afortiholding.pl
Adres strony internetowej	www.aforti.pl
KRS:	0000330108, Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS
NIP:	525-245-37-55
REGON:	141800547

Źródło: Emitent

Aforti Holding S.A. (dalej jako: „Emitent”, „Spółka”) jest podmiotem stojącym na czele Grupy Kapitałowej Aforti. Jako spółka holdingowa swoją działalność koncentruje na zapewnieniu wsparcia spółkom zależnym m.in. w zakresie marketingu i promocji, relacji inwestorskich, doradztwa prawnego, obsługi informatycznej, zapewnieniu obsługi „zaplecza” administracyjnego (w tym leasing sprzętu biurowego, zarządzanie flotą samochodów, wsparcie pożyczkowe etc.). Ponadto, Emitent nadzoruje oraz realizuje przyjętą strategię rozwoju. Istotnym aspektem działalności Spółki pozostaje także aktywne poszukiwanie podmiotów, które mogłyby zostać przedmiotem akwizycji, uzupełniając portfolio usług dla przedsiębiorców świadczonych przez Grupę Kapitałową Aforti.

Zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności (PKD), Spółka prowadzi działalność w następujących obszarach (wskazane w Krajowym Rejestrze Sądowym):

- 1) 64, 20, Z, Działalność holdingów finansowych
- 2) 70, 22, Z, Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- 3) 82, 11, Z, Działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura
- 4) 64, 91, Z, Leasing finansowy
- 5) 64, 92, Z, Pozostałe formy udzielania kredytów
- 6) 64, 99, Z, Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- 7) 66, 19, Z, Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- 8) 69, 20, Z, Działalność rachunkowo-księgową; doradztwo podatkowe
- 9) 70, 10, Z, Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
- 10) 64, 30, Z, Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych.

WŁADZE PODMIOTU DOMINUJĄCEGO

ZARZĄD

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres kadencji	
		Od	Do
Klaudiusz Sytek	Prezes Zarządu	15.06.2020	15.06.2023
Paweł Opoka	Wiceprezes Zarządu	16.05.2021	15.05.2024
Mateusz Niemczyk	Wiceprezes Zarządu	08.05.2019	08.05.2022

Źródło: Emitent

RADA NADZORCZA

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres kadencji	
		Od	Do
Kamilla Sytek - Skonieczna	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	25.06.2020	25.06.2023
Dawid Pawłowski	Członek Rady Nadzorczej	25.06.2020	25.06.2023
Olga Chojecka-Szymańska	Członek Rady Nadzorczej	25.06.2020	25.06.2023
Ludwik Sobolewski	Członek Rady Nadzorczej	25.06.2020	25.06.2023
Krzysztof Rabiański	Członek Rady Nadzorczej	25.06.2020	25.06.2023

Źródło: Emitent

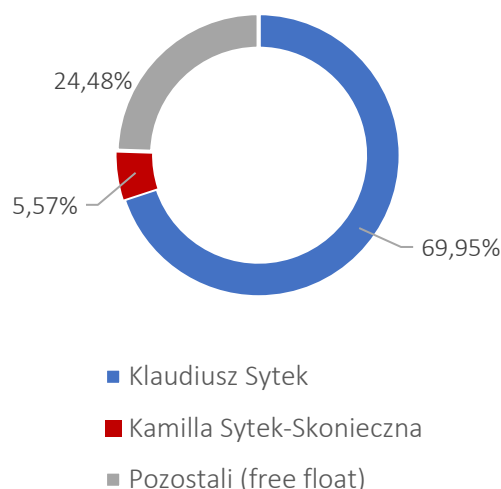
INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Klaudiusz Sytek*	6 325 695	6 325 695	69,95%	69,95%
Kamilla Sytek - Skonieczna	503 907	503 907	5,57%	5,57%
Pozostali (free float)	2 212 912	2 212 912	24,48%	24,48%
RAZEM	9 042 514	9 042 514	100,0%	100,0%

* bezpośrednio oraz pośrednio poprzez spółki Aforti Exchange S.A., Aforti Collections S.A., Aforti Factor S.A., Aforti Holding S.A.

Źródło: Emitent

Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ



źródło: Emitent

W dniu 22 kwietnia 2021 Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW) podjął uchwałę, na podstawie której, 1 240 599 akcji zwykłych serii I, o wartości nominalnej 1 PLN wprowadzone zostały do alternatywnego systemu obrotu NewConnect (RB EBI 23/2021).

W dniu 29 kwietnia 2021 Zarząd GPW określił dzień 10 maja jako pierwszy dzień notowania akcji serii I (RB EBI 24/2021).

Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego wysokość kapitału zakładowego Emitenta wynosi 9.042.514,00 zł (słownie: dziewięć milionów czterdzieści dwa tysiące pięćset czternaście złotych) i dzieli się na 9.042.514 (słownie: dziewięć milionów czterdzieści dwa tysiące pięćset czternaście) akcji o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, w tym:

- 100.000 (słownie: sto tysięcy) akcji na okaziciela serii A,
- 170.000 (słownie: sto siedemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii B,
- 30.000 (słownie: trzydzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii C,
- 49.450 (słownie: czterdzieści dziewięć tysięcy czterysta pięćdziesiąt) akcji na okaziciela serii D,
- 2.394.630 (słownie: dwa miliony trzysta dziewięćdziesiąt cztery tysiące sześćset trzydzieści) akcji na okaziciela serii E,
- 271.000 (słownie: dwieście siedemdziesiąt jeden tysięcy) akcji na okaziciela serii F,
- 3.026.835 (słownie: trzy miliony dwadzieścia sześć tysięcy osiemset trzydzieści pięć) akcji na okaziciela serii G,
- 1.760.000 (słownie: jeden milion siedemset sześćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii H,
- 1.240.599 (słownie: jeden milion dwieście czterdzieści tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć) akcji na okaziciela serii I.

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji ujawnionych w KRS wynosi 9.042.514 (słownie: dziewięć milionów czterdzieści dwa tysiące pięćset czternaście) głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień publikacji niniejszego Raportu w strukturze Grupy Kapitałowej Aforti znajdują się podmioty wskazane poniżej.

Aforti Ac sp. z o.o. – spółka świadczy usługi rachunkowo – księgowo.

Aforti Collections S.A. – spółka o zasięgu ogólnopolskim specjalizująca się w zarządzaniu należnościami z wykorzystaniem szerokiego wachlarza narzędzi windykacyjnych. Spółka zajmuje się również nabywaniem oraz serwisowaniem portfeli wierzytelności.

Aforti Exchange S.A. – funkcjonalna platforma wymiany walut dla firm, która oferuje hurtowe kursy walut, umożliwiając przy tym dokonanie wygodnej, bezgotówkowej wymiany.

Aforti Factor S.A. – spółka oferuje produkty faktoringu. Nabywa od Klientów nieprzeterminowane wierzytelności z tytułu dostawy towarów i usług, wspierając skuteczne zarządzanie portfelem należności.

Aforti Finance S.A. – spółka specjalizuje się w udzielaniu pożyczek poza bankowych dla przedsiębiorców prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą, dla spółek cywilnych oraz spółek z o.o.

Aforti Factor Romania IFN S.A. – spółka zarejestrowana w Rumunii, świadczy usługi faktoringowe dla sektora MSP.

Aforti, UAB – spółka zarejestrowana na Litwie. Spółka nie podjęła jeszcze działalności operacyjnej.

Aforti Limited LCC – spółka zarejestrowana na Cyprze, która nie rozpoczęła prowadzenia działalności operacyjnej.

Aforti PLC – Spółka zarejestrowana w Wielkiej Brytanii, która będzie pełnić funkcje holdingowe. Spółka zaangażowana jest w planowany rozwój działalności w oparciu o licencję EMI oraz planowane pośrednie upublicznienie Aforti Exchange S.A., którego jest właścicielem. Spółka od października 2020 roku rozpoczęła działania mające na celu pozyskanie kapitału na realizację powyższego projektu.

Aforti Distribution Romania S.A. – spółka działająca na terenie Rumunii, która będzie oferować usługi pośrednictwa finansowego ze szczególnym uwzględnieniem produktów Grupy Aforti. Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

Aforti Exchange Bulgaria AD – funkcjonalna platforma wymiany walut dla firm, na terenie Bułgarii. Spółka nie podjęła jeszcze działalności operacyjnej.

Stan na 30 czerwca 2021 r.

Nazwa spółki	Siedziba	Dane rejestrowe	Kapitał zakładowy	Udział Jednostki Dominującej w kapitale zakładowym
Aforti Holding S.A.	ul. Chałubińskiego 8, 00 – 613 Warszawa	KRS: 0000330108 REGON: 141800547 NIP: 525-245-37-55	9.042.514 PLN	0,08 % akcji
Aforti Ac Sp. z o.o.	ul. Chałubińskiego 8, 00 – 613 Warszawa	KRS: 0000313339 REGON: 141570047 NIP: 5242661216	4.680.000 PLN	100 % udziałów
Aforti Collections S.A.	ul. Chałubińskiego 8, 00 – 613 Warszawa	KRS: 0000639964 REGON: 365362973 NIP: 7010620699	7.707.403 PLN	96.89 % akcji
Aforti Exchange S.A.	ul. Chałubińskiego 8, 00 – 613 Warszawa	KRS: 0000719620 REGON: 146332039 NIP: 9512360841	18.068.000 PLN	100 % akcji pośrednio przez Aforti PLC
Aforti Exchange Bulgaria A.D.	14, Tsar Osvoboditel Blvd., fl. 5, Sofia Landmark House Centre, 1000 Sofia, Republic of Bulgaria	UIC 204854594	500.000 BGN	90 % akcji oraz pośrednio przez Aforti Exchange S.A. 10 % akcji
Aforti Distribution Romania S.A.	17 Constantin Alexandru Rosetti (C.A. Rosetti) street, office 005, entresol, district 2, Bucharest, Romania	Trade Register no. J40/10043/2017 The unique registration code 37812805	4.165.425 RON	0,06 % akcji oraz pośrednio 99,94 % przez Aforti Factor Romania IFN
Aforti Factor S.A.	ul. Chałubińskiego 8, 00 – 613 Warszawa	KRS: 0000274431 REGON: 14084631700000 NIP: 1070006505	22.738.500 PLN	91,60 % akcji oraz pośrednio 4,49 % akcji przez Aforti Finance S.A., 96,30 % akcji oraz pośrednio 2,27 % poprzez spółki zależne: Aforti Collections S.A., Aforti Factor S.A., Aforti AC sp. z o.o.,
Aforti Finance S.A.	ul. Chałubińskiego 8, 00 – 613 Warszawa	KRS: 0000436229 REGON: 146346308 NIP: 5252540891	16.441.750 PLN	
Aforti Factor Romania IFN S.A.	Romania, Bucharest, 020334, 2nd District, 4B Gara Herastrau Street, 10th floor, registered with the Bucharest Trade Registry Office, under	Trade Registry no. J40/5254/2018, Id No (tax no.): 39199589 registered in the Non-Banking Financial Institutions General Register held by the National Bank of Romania under no. RG-PJR-41-110339/26.10.2018	7.959.089 RON	99,998 % akcji pośrednio przez Aforti Finance S.A., pozostałe 0,002 % akcji posiada Pan Klaudiusz Sytek
Aforti, UAB	Mėsinių gatvė 5, Vilnius 01133, Lietuva	305207212	400.000 EUR	100 % akcji
Aforti Limited LLC	Arh. Makariy III, 74, AMARANTON COURT, Floor 3, Mesa Geitonia, 4003, Limassol, Cypr	Trade Registry no. HE 388355 CUI: C388355	1.000 EUR	100 % udziałów pośrednio poprzez Aforti PLC
Aforti PLC	10 Orange Street, Haymarket, London, England, WC2H 7DQ	Company number 12821204	382.540,18 GBP	80,73 % akcji

I. Podmioty objęte konsolidacją

- Aforti Holding S.A. – podmiot dominujący
- Aforti Finance S.A.
- Aforti Factor Romania IFN S.A.
- Aforti Collections S.A.
- Aforti Factor S.A.
- Aforti Ac sp. z o.o.
- Aforti Exchange S.A.
- Aforti Distribution Romania S.A.
- Aforti PLC

II. Podmioty nie objęte konsolidacją

- Aforti Exchange Bulgaria A.D.
- Aforti, UAB
- Aforti Limited LCC

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

Na koniec II kwartału 2021 roku w spółce Aforti Holding S.A. zatrudnionych było 12 osób w przeliczeniu na pełne etaty oraz 44 osoby w oparciu o umowy cywilnoprawne, kontrakty menedżerskie oraz powołania na członka zarządu.

W całej Grupie Kapitałowej Aforti na terenie Polski oraz krajów zagranicznych (Bułgaria, Cypr, Rumunia, Wielka Brytania) zatrudnionych było 54 osób w przeliczeniu na pełne etaty oraz 89 osób w oparciu o umowy cywilno-prawne, kontrakty menadżerskie (w tym powołania na Członka Zarządu).

2

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
– wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Aforti

Tabela 1. Skonsolidowany Bilans na dzień 30.06.2021 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	stan na dzień 30.06.2021	stan na dzień 30.06.2020
A	AKTYWA TRWAŁE	52 347 961,56	35 380 239,49
I	Wartości niematerialne i prawne	2 165 732,70	2 042 788,81
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 402 616,59	1 171 093,56
2	Wartość firmy	272 634,80	381 688,72
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,03	138 810,45
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	490 481,28	351 196,08
II	Wartość firmy z konsolidacji	29 347 964,00	12 222 301,01
1	Wartość firmy z konsolidacji - jednostki zależne	29 347 964,00	12 222 301,01
III	Rzeczowe aktywa trwałe	1 297 161,18	2 015 306,16
1	Środki trwałe	1 294 619,46	1 943 972,97
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	528 845,59	671 624,17
c	urządzenia techniczne i maszyny	101 039,21	201 098,85
d	środki transportu	571 481,21	909 868,75
e	inne środki trwałe	93 253,44	161 381,20
2	Środki trwałe w budowie	2 541,72	71 333,19
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV	Należności długoterminowe	238 391,90	255 050,00
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 jednostek pozostałych	238 391,89	255 050,00
V	Inwestycje długoterminowe	5 489 701,79	4 006 286,90
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	5 489 701,79	4 006 286,90
a	w jednostkach powiązanych	117 916,19	2 806 030,00
	- udziały lub akcje	117 916,19	2 806 030,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, 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	5 371 785,59	1 200 256,90
	- udziały lub akcje	5 231 861,49	718 090,69
	- inne papiery wartościowe	92 311,47	354 500,00
	- udzielone pożyczki	47 612,64	127 666,21
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 809 010,00	14 838 506,62
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 447 953,90	8 690 238,69
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 361 056,10	6 148 267,93

B	AKTYWA OBROTOWE	190 412 363,64	176 727 784,39
I	Zapasy	14 945,54	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	14 945,54	0,00
II	Należności krótkoterminowe	57 562 088,37	48 808 721,13
1	Należności od jednostek powiązanych	11 523 231,48	18 366 132,36
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46 073,37	978 128,30
	- do 12 miesięcy	46 073,37	978 128,30
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	Inne	11 477 158,11	17 388 004,06
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
b	Inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	46 038 856,90	30 442 588,77
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 014 063,60	1 793 742,82
	- do 12 miesięcy	1 014 063,60	1 793 742,82
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 168 659,06	2 975 935,69
c	Inne	41 856 134,24	25 672 910,26
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	121 589 597,52	120 477 604,94
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	121 589 597,52	120 477 604,94
a	w jednostkach powiązanych	57 463 200,66	47 451 633,19
	- udziały lub akcje	57 463 200,66	47 451 633,19
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	63 091 912,31	69 810 791,23
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	6 145 721,74	5 530 410,52
	- udzielone pożyczki	56 946 190,57	64 280 380,71
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 034 484,55	3 215 180,52
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	832 961,01	3 215 101,44
	- inne środki pieniężne	201 523,54	79,08
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 245 732,20	7 441 458,32
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	42 564 316,75	20 583 495,00
AKTYWA RAZEM		285 324 641,95	232 691 518,89

Źródło: Emitent

Lp.	Tytuł	stan na dzień 30.06.2021	stan na dzień 30.06.2020
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	59 929 907,22	57 524 321,91
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 042 514,00	9 042 514,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	80 555 170,91	75 331 155,18
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	55 871 302,80	55 871 302,80
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	9 000 000,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	9 000 000,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(40 424 947,29)	(28 031 828,06)
VI	Zysk (strata) netto	1 173 301,61	1 190 159,80
X	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	583 867,99	(7 679,00)
B	Kapitały mniejszości	(7 890 493,68)	(15 230 167,14)
C	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I	Ujemna wartość firmy — jednostki zależne	0,00	0,00
II	Ujemna wartość firmy — jednostki współzależne	0,00	0,00
D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	233 285 228,42	190 397 364,11
I	Rezerwy na zobowiązania	2 456,80	2 469,12
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	2 456,80	2 469,12
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	2 456,80	2 469,12
II	Zobowiązania długoterminowe	124 252 870,15	126 150 273,88
1	Wobec jednostek powiązanych	2 016 130,30	146 025,75
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	122 236 739,85	126 004 248,13
a	kredyty i pożyczki	39 860 098,39	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 864 155,00	54 817 703,47
c	inne zobowiązania finansowe	224 571,36	5 881 947,14
d	zobowiązania wekslowe	77 287 519,15	65 304 496,33
e	inne	395,95	101,19
III	Zobowiązania krótkoterminowe	70 830 325,59	47 236 617,65
1	Wobec jednostek powiązanych	1 021 878,52	308 876,54
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	395 351,77	53 267,92
	- do 12 miesięcy	395 351,77	53 267,92
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	626 526,75	255 608,62
2	Zobowiązania 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
2	Wobec pozostałych jednostek	69 808 447,06	46 927 741,11

a	kredyty i pożyczki	12 077 837,67	383 250,09
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	26 414 681,38	20 737 392,00
c	inne zobowiązania finansowe	3 251 404,02	10 470 758,85
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	5 690 548,41	5 572 700,87
	- do 12 miesięcy	5 690 548,41	5 147 591,02
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	425 109,85
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	10 866 155,15	2 215 915,37
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	7 219 460,41	5 368 481,75
h	z tytułu wynagrodzeń	349 793,72	490 606,32
i	inne	3 938 566,30	1 688 635,87
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	38 199 575,89	17 008 003,47
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	38 199 575,89	17 008 003,47
	- długoterminowe	12 178,90	88 411,83
	- krótkoterminowe	38 187 396,99	16 919 591,64
PASYWA RAZEM		285 324 641,96	232 691 518,88

Źródło: Emitent

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – WARIANT PORÓWNAWCZY

Tabela 2. Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za II kwartał 2021 r. wraz z danymi porównawczymi
[dane w PLN]

Lp.	Tytuł	01.04- 30.06.2021	01.04- 30.06.2020	01.01- 30.06.2021	01.01- 30.06.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	510 071 950,98	140 246 189,05	945 183 253,41	282 494 871,33
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 799 124,41	785 281,64	3 173 742,24	1 777 500,83
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	508 272 826,57	139 460 907,41	942 009 511,17	280 717 370,50
B	Koszty działalności operacyjnej	515 265 120,87	145 145 065,22	955 002 454,25	293 062 701,85
I	Amortyzacja	312 442,24	372 870,56	637 502,59	780 597,30
II	Zużycie materiałów i energii	103 961,09	80 516,15	202 154,05	171 315,48
III	Usługi obce	4 471 563,85	2 810 213,28	7 848 573,93	5 698 608,09
IV	Podatki i opłaty, w tym:	640 460,93	408 622,43	1 278 361,85	791 496,09
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 247 413,53	1 623 080,49	2 474 771,59	3 152 391,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	233 798,52	208 591,73	457 706,75	454 997,60
-	emerytalne	61 203,08	57 693,17	121 167,53	135 552,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	226 947,40	271 991,25	471 716,05	1 544 589,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	508 028 533,31	139 369 179,32	941 631 667,44	280 468 706,37
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(5 193 169,89)	(4 898 876,17)	(9 819 200,84)	(10 567 830,52)
D	Pozostałe przychody operacyjne	419 059,54	225 609,76	646 705,11	742 561,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 745,42	638,02	2 745,42	114 799,70
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	416 314,12	224 971,74	643 959,69	627 762,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 271 434,80	2 660 297,54	2 360 170,70	6 826 546,41
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	(2 536,42)	26 683,21	(2 536,42)	50 092,51
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 273 971,22	2 633 614,33	2 362 707,12	6 776 453,90
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(6 045 545,15)	(7 333 563,96)	(11 532 666,44)	(16 651 815,00)
G	Przychody finansowe	11 153 301,24	12 631 192,56	22 125 749,14	25 365 187,62
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	192 444,71	75 472,28	340 403,79	197 524,77
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	4 516 401,05	18 977,31	6 698 626,15	18 977,31
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	6 836 004,70	12 235 790,38	11 866 462,30	24 130 790,38
V	Inne	(391 549,22)	300 952,59	3 220 256,91	1 017 895,16
H	Koszty finansowe	3 603 985,75	3 697 647,82	8 831 297,07	6 847 381,45
I	Odsetki, w tym:	1 058 019,01	2 037 828,27	2 265 733,35	4 086 249,30
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	119,84	5 109,38	1 308 246,69	10 751,06
IV	Inne	2 545 846,91	1 654 710,17	5 257 317,04	2 750 381,08
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	1 503 770,34	1 599 980,78	1 761 785,64	1 865 991,17
K	Odpis wartości firmy	1 427 040,23	849 832,86	2 854 080,47	1 263 990,25
I	Odpis wartości firmy — jednostki zależne	1 427 040,23	849 832,86	2 854 080,47	1 263 990,25
II	Odpis wartości firmy — jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy — jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy — jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	76 730,10	750 147,92	(1 092 294,83)	602 000,92
O	Podatek dochodowy	(23 360,52)	18 546,00	(1 781 123,57)	18 546,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
Q	Zyski (straty) mniejszości	(474 285,77)	5 262,08	(484 472,87)	(606 704,88)
R	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-Q)	574 376,40	726 339,84	1 173 301,61	1 190 159,80

Źródło: Emitent

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CASH FLOW)

Tabela 3. Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych za II kwartał 2021 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	01.04-30.06.2021	01.04-30.06.2020	01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	574 376,40	726 339,84	1 173 301,61	1 190 159,80
II	Korekty razem	6 789 849,31	(8 024 926,47)	(1 108 783,25)	(16 054 609,58)
1	Zyski (straty) mniejszości	(474 285,77)	5 262,08	(484 472,87)	(606 704,88)
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Amortyzacja	312 442,25	372 870,56	637 502,59	780 597,30
4	Odpisy wartości firmy	1 427 040,23	849 832,86	2 854 080,47	1 263 990,25
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	408 184,53	0,00	(2 109 335,47)	0,00
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	865 574,30	1 962 355,99	1 925 329,56	3 888 724,53
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(11 357 567,75)	7 067,88	(17 262 123,60)	(83 684,50)
9	Zmiana stanu rezerw	(165 668,60)	2 469,12	(165 673,15)	2 469,12
10	Zmiana stanu zapasów	432,55	778,87	16 939,84	2 050,95
11	Zmiana stanu należności	3 742 702,67	(3 905 043,30)	(1 318 763,23)	(7 181 489,02)
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 226 280,26	6 569 695,26	11 258 725,37	6 637 020,53
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	97 702,56	1 326 018,46	(4 049 470,01)	3 903 671,30
14	Inne korekty	5 707 012,08	(15 216 234,26)	7 588 477,24	(24 661 255,16)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	7 364 225,71	(7 298 586,63)	64 518,36	(14 864 449,78)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	1 464 117,71	264 291,60	2 411 127,12	916 792,67
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	165 040,67	26 258,43	165 040,67	397 475,02
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	1 299 077,04	238 033,17	2 246 086,45	519 317,66
a)	w jednostkach powiązanych	922 000,00	0,00	922 000,00	200 010,00
b)	w pozostałych jednostkach	377 077,04	238 033,17	1 324 086,45	319 307,66
-	zbycie aktywów finansowych	349 694,20	0,00	910 470,30	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	27 382,84	147 587,97	29 740,72	228 862,46
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	90 445,20	383 875,43	90 445,20
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	3 697 714,44	(270 173,86)	6 268 482,74	519 707,19
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	102 037,65	376 904,72	129 895,36	519 707,19
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

3	Na aktywa finansowe, w tym:	3 595 676,79	(647 078,58)	6 138 587,39	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	3 595 676,79	(647 078,58)	6 138 587,39	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	3 595 676,79	(647 078,58)	6 138 587,39	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(2 233 596,73)	534 465,46	(3 857 355,63)	397 085,48
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	17 564 809,57	15 900 459,03	41 130 494,02	27 551 053,64
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Kredyty i pożyczki	17 372 364,86	2 495 986,75	32 043 090,23	6 594 528,87
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wpływy finansowe	192 444,71	13 404 472,28	9 087 403,79	20 956 524,77
4	II Wydatki	26 469 247,78	6 287 124,30	38 273 877,31	10 463 659,99
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	6 144 750,00	0,00	6 207 381,75	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	6 065 699,61	3 492 292,62	12 603 699,61	5 164 800,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	27 456,64	26 532,17	54 744,26	56 724,99
8	Odsetki	1 058 019,01	2 037 828,27	2 265 733,35	4 086 249,30
9	Inne wydatki finansowe	13 173 322,52	730 471,24	17 142 318,34	1 155 885,70
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(8 904 438,21)	9 613 334,73	2 856 616,71	17 087 393,65
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(3 773 809,24)	2 849 213,56	(936 220,56)	2 620 029,35
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(3 773 809,24)	2 849 213,57	(936 220,56)	2 620 029,36
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	4 808 293,79	365 966,96	1 970 705,11	595 151,17
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±E), w tym:	1 034 484,55	3 215 180,52	1 034 484,55	3 215 180,52
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	

Źródło: Emitent

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Tabela 4. Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym za II kwartał 2021 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	01.04-30.06.2021	01.04-30.06.2020	01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	59 434 377,36	56 766 701,40	58 418 767,11	56 383 775,56
-	zmiany zasad (polityki) rachunkowości			0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych			0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	59 434 377,36	56 766 701,40	58 418 767,11	56 383 775,56
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 042 514,00	9 042 514,00	9 042 514,00	7 801 915,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	1 240 599,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	1 240 599,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	1 240 599,00
-	aport	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 042 514,00	9 042 514,00	9 042 514,00	9 042 514,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	80 555 170,91	75 331 155,18	80 555 170,91	76 571 754,18
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	(1 240 599,00)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji) - w trakcie rejestracji	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu przeniesienia na kapitał rez.)	0,00	0,00	0,00	1 240 599,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienie na kapitał podstawowy (rejestracja akcji)	0,00	0,00	0,00	1 240 599,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	80 555 170,91	75 331 155,18	80 555 170,91	75 331 155,18
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	9 000 000,00	0,00	9 000 000,00	0,00

4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu odpisów z zysku)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zwiększenie z tytułu przeniesienia z kap. Zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 000 000,00	0,00	9 000 000,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(40 362 570,58)	(28 194 137,99)	(44 077 286,65)	(27 212 430,79)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 714 716,07	156 542,11	(0,00)	0,00
-	zmiany zasad (polityki) rachunkowości			0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	56 552,32	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 714 716,07	213 094,43	(0,00)	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	(62 376,71)	47 702,26	3 652 339,36	260 796,69
-	podziału zysku z lat ubiegłych	(62 376,71)	47 702,26	3 652 339,36	260 796,69
b	zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pokrycie strat	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 652 339,36	260 796,69	3 652 339,35	260 796,69
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(44 077 286,65)	(28 292 624,75)	(44 077 286,65)	(28 292 624,75)
-	zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(44 077 286,65)	(28 292 624,75)	(44 077 286,65)	(28 292 624,75)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	....	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(44 077 286,65)	(28 292 624,75)	(44 077 286,65)	(28 292 624,75)
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(40 424 947,29)	(28 031 828,06)	(40 424 947,29)	(28 031 828,06)
6.	Wynik netto	557 906,57	751 852,69	1 757 169,61	1 182 480,80
a	zysk netto	574 376,40	726 339,84	1 173 301,61	1 190 159,80
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	(16 469,83)	25 512,85	583 868,00	(7 679,00)
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	59 929 907,22	57 524 321,92	59 929 907,22	57 524 321,92
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	59 929 907,22	57 524 321,92	59 929 907,22	57 524 321,92

źródło: Emitent

Tabela 5. Wybrane dane finansowe spółek z Grupy Kapitałowej Aforti niepodlegających konsolidacji na dzień 30.06.2021 r. [dane w tys. BGN i tys. EUR]

Aforti Exchange Bulgaria AD	30.06.2021
Przychody za sprzedaży	0 BGN
Zysk (strata) netto	- 67,1 tys. BGN
Suma bilansowa	196,8 tys. BGN

Aforti UAB	30.06.2021
Przychody za sprzedaży	0 EUR
Zysk (strata) netto	- 6,4 tys. EUR
Suma bilansowa	19,3 tys. EUR

Aforti Limited LCC	30.06.2021
Przychody za sprzedaży	0 EUR
Zysk (strata) netto	0 EUR
Suma bilansowa	1,0 tys. EUR

Źródło: Emitent

3

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
– wybrane JEDNOSTKOWE dane finansowe Aforti Holding S.A.

Tabela 6. Jednostkowy Bilans na dzień 30.06.2021 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	stan na dzień 30.06.2021	stan na dzień 30.06.2020
A	AKTYWA TRWAŁE	251 384 739,24	182 819 013,84
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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	760 457,23	1 078 633,71
1	Środki trwałe	760 457,23	1 078 633,71
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	312 585,61	353 967,89
c	urządzenia techniczne i maszyny	58 961,20	97 312,10
d	środki transportu	316 962,65	510 551,35
e	inne środki trwałe	71 947,77	116 802,37
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	162 614,40	174 317,04
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 jednostek pozostałych	162 614,40	174 317,04
IV	Inwestycje długoterminowe	248 196 717,66	178 324 959,06
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	248 196 717,66	178 324 959,06
a	w jednostkach powiązanych	248 196 717,66	178 324 959,06
	- udziały lub akcje	245 135 723,08	174 547 599,06
	- inne papiery wartościowe	1 097 010,00	3 777 360,00
	- udzielone pożyczki	1 963 984,58	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, 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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 264 949,95	3 241 104,03
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	780 750,84	160 121,17
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 484 199,11	3 080 982,86
B	AKTYWA OBROTOWE	142 974 423,46	79 643 816,35

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	38 778 723,22	30 572 773,61
1	Należności od jednostek powiązanych	38 287 629,32	29 259 580,94
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 124 385,00	3 070 128,78
	- do 12 miesięcy	3 124 385,00	3 070 128,78
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	Inne	35 163 244,32	26 189 452,16
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
b	Inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	491 093,90	1 313 192,67
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	173 816,53	663 274,79
	- do 12 miesięcy	173 816,53	663 274,79
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	154 299,28	474 560,30
c	Inne	162 978,09	175 357,58
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	95 632 499,55	43 547 328,58
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	95 632 499,55	43 547 328,58
a	w jednostkach powiązanych	93 600 149,52	41 496 549,41
	- udziały lub akcje	93 600 149,52	41 496 549,41
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	2 010 875,97	1 949 650,52
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	2 010 875,97	1 949 650,52
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 474,06	101 128,65
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	129,54	101 128,65
	- inne środki pieniężne	21 344,52	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 563 200,69	5 523 714,16
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	62 631,75	0,00
AKTYWA RAZEM		394 421 794,45	262 462 830,19

Źródło: Emitent

Lp.	Tytuł	stan na dzień 30.06.2021	stan na dzień 30.06.2020
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	242 968 752,84	138 782 390,64
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 042 514,00	9 042 514,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	80 555 170,91	75 331 155,18
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	55 871 302,80	55 871 302,80
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	111 998 303,24	28 581 297,24
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	111 998 303,24	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	9 000 000,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	9 000 000,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	21 685 123,89	14 610 739,96
VI	Zysk (strata) netto	10 687 640,80	11 216 684,26
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	151 453 041,61	123 680 439,55
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
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
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	118 054 450,01	88 329 845,13
1	Wobec jednostek powiązanych	6 465 537,18	6 159 563,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	111 588 912,83	82 170 282,13
a	kredyty i pożyczki	35 844 088,39	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 481 732,22	34 009 322,47
c	inne zobowiązania finansowe	224 571,36	342 182,48
d	zobowiązania wekslowe	73 038 124,91	47 818 777,18
e	Inne	395,95	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	33 127 766,50	35 348 046,20
1	Wobec jednostek powiązanych	6 229 062,15	22 923 087,20
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	176 840,75	587 777,78
	- do 12 miesięcy	176 840,75	587 777,78
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	6 052 221,40	22 335 309,42
2	Zobowiązania 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	26 898 704,35	12 424 959,00
a	kredyty i pożyczki	1 337,50	250,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12 166 102,44	7 164 000,00
c	inne zobowiązania finansowe	115 346,45	106 553,71

d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 954 192,56	1 638 966,50
	- do 12 miesięcy	2 954 192,56	1 638 966,50
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	7 748 689,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	3 764 257,01	2 940 766,14
h	z tytułu wynagrodzeń	135 195,39	110 380,32
i	Inne	13 584,00	464 042,33
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	270 825,10	2 548,22
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	270 825,10	2 548,22
	- długoterminowe	12 178,90	0,01
	- krótkoterminowe	258 646,20	2 548,21
	PASYWA RAZEM	394 421 794,45	262 462 830,19

Źródło: Emitent

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – WARIANT PORÓWNAWCZY

Tabela 7. Jednostkowy z Rachunek Zysków i Strat za II kwartał 2021 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	01.04-30.06.2021	01.04-30.06.2020	01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 057 939,64	2 083 971,91	4 012 447,17	4 161 530,15
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 057 939,64	2 083 971,91	4 012 447,17	4 161 530,15
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 385 392,12	3 191 055,18	6 091 233,33	6 838 647,85
I	Amortyzacja	68 877,53	83 048,95	139 580,63	168 611,03
II	Zużycie materiałów i energii	25 333,69	21 188,16	59 705,23	47 125,98
III	Usługi obce	2 625 151,28	2 357 530,98	4 587 768,56	4 211 917,04
IV	Podatki i opłaty, w tym:	117 967,68	39 138,56	239 474,47	53 255,96
	- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	414 141,64	437 105,97	791 146,57	938 089,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65 472,40	64 681,45	123 357,85	153 408,92
	- <i>emerytalne</i>	24 267,18	28 833,03	46 143,59	64 119,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	68 447,90	188 361,11	150 200,02	1 266 239,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(1 327 452,48)	(1 107 083,27)	(2 078 786,16)	(2 677 117,70)
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 476,81	68 914,96	42 935,41	148 951,77
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 745,42	0,00	2 745,42	13 541,49
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	5 731,39	68 914,96	40 189,99	135 410,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	233 021,45	299 547,18	469 666,17	497 832,58
I	Strata z tytułu rozchodu 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	233 021,45	299 547,18	469 666,17	497 832,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(1 551 997,12)	(1 337 715,49)	(2 505 516,92)	(3 025 998,51)
G	Przychody finansowe	11 038 406,51	5 977 350,01	17 565 076,08	17 954 007,79
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	<i>od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

b)	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	68 512,82	54 256,12	173 557,56	122 374,94
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	68 512,53	54 243,49	173 548,24	122 348,15
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	4 516 401,05	18 977,31	4 523 866,15	18 977,31
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	6 860 774,56	5 907 815,38	10 757 414,56	17 802 815,38
V	Inne	(407 281,92)	(3 698,80)	2 110 237,81	9 840,16
H	Koszty finansowe	2 509 522,80	2 117 219,30	4 992 548,03	3 711 325,02
I	Odsetki, w tym:	418 244,33	1 589 545,30	1 071 913,08	2 816 410,52
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	107 804,20	263 297,76	248 601,98	571 245,74
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	2 091 278,47	527 674,00	3 920 634,95	894 914,50
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 976 886,59	2 522 415,22	10 067 011,13	11 216 684,26
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	(620 629,67)	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 976 886,59	2 522 415,22	10 687 640,80	11 216 684,26

Źródło: Emitent

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CASH FLOW) metodą pośrednią

Tabela 8. Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych za II kwartał 2021 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	01.04-30.06.2021	01.04-30.06.2020	01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	6 976 886,59	2 522 415,22	10 687 640,80	11 216 684,26
II	Korekty razem	(15 923 362,26)	(6 211 266,43)	(19 175 351,24)	(16 873 378,66)
3	Amortyzacja	68 877,53	83 048,95	139 580,63	168 611,03
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	407 467,70	0,00	(2 110 052,30)	0,00
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	349 731,51	1 535 289,18	898 355,52	2 694 035,58
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(11 379 921,03)	(18 977,31)	(15 284 026,13)	(32 518,80)
9	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmiana stanu należności	(20 849 211,07)	2 594 617,06	(18 457 426,33)	2 846 011,72
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 845 268,84	(3 749 037,07)	13 912 828,99	(4 735 940,32)
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 634 260,21	(517 989,11)	1 725 388,38	219 640,26
14	Inne korekty	164,05	(6 138 218,13)	0,00	(18 033 218,13)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(8 946 475,67)	(3 688 851,21)	(8 487 710,44)	(5 656 694,40)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	1 308 279,57	226 144,25	6 103 281,10	504 074,05
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36 585,37	0,00	36 585,37	16 746,67
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	1 271 694,20	226 144,25	6 066 695,73	487 327,38
a)	w jednostkach powiązanych	922 000,00	226 144,25	4 772 350,00	226 144,25
b)	w pozostałych jednostkach	349 694,20	0,00	1 294 345,73	261 183,13
-	zbycie aktywów finansowych	349 694,20	0,00	910 470,30	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	383 875,43	261 183,13
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	106 710,00	1 203 314,47	9 223 520,37	1 203 314,47
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36 730,00	0,00	50 596,67	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:	69 980,00	1 203 314,47	9 172 923,70	1 203 314,47
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	1 203 314,47	8 266 197,80	1 203 314,47
b)	w pozostałych jednostkach	69 980,00	0,00	906 725,90	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	69 980,00	0,00	906 725,90	0,00

-	udzielone pożyczki długoterminowe	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)	1 201 569,57	(977 170,22)	(3 120 239,27)	(699 240,42)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	6 859 220,72	8 511 256,12	25 150 265,46	12 277 374,94
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	6 790 707,90	0,00	16 854 707,90	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	68 512,82	8 511 256,12	8 295 557,56	12 277 374,94
II	Wydatki	1 048 260,83	3 744 158,85	13 687 996,99	5 945 724,27
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	62 631,75	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	Spląty kredytów i pożyczek	332 707,90	0,00	332 707,90	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 085 000,00	2 128 081,38	10 161 000,00	3 072 588,76
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	27 456,64	26 532,17	54 744,26	56 724,99
8	Odsetki	418 244,33	1 589 545,30	1 071 913,08	2 816 410,52
9	Inne wydatki finansowe	(815 148,04)	0,00	2 005 000,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 810 959,89	4 767 097,27	11 462 268,47	6 331 650,67
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(1 933 946,21)	101 075,84	(145 681,24)	(24 284,15)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 933 946,21)	101 075,84	(145 681,24)	(24 284,15)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 955 420,27	52,81	167 155,30	125 412,80
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±E), w tym:	21 474,06	101 128,65	21 474,06	101 128,65
-	o ograniczonej możliwości dysponowania				

Źródło: Emitent

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Tabela 9. Jednostkowe Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym za II kwartał 2021 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

Lp.	Tytuł	01.04-30.06.2021	01.04-30.06.2020	01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	235 581 148,13	136 227 745,42	231 883 476,06	127 565 706,38
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	235 581 148,13	136 227 745,42	231 883 476,06	127 565 706,38
1	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	9 042 514,00	9 042 514,00	9 042 514,00	7 801 915,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	1 240 599,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	1 240 599,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)				1 240 599,00
-	aport				
b	zmniejszenie (z tytułu)				
-	umorzenie udziałów (akcji)				
				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 042 514,00	9 042 514,00	9 042 514,00	9 042 514,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	80 555 170,91	75 331 155,18	80 555 170,91	76 571 754,18
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	(1 240 599,00)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	0,00	0,00		
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00		
-	wydania udziałów (emisji akcji) - w trakcie rejestracji	0,00	0,00		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	1 240 599,00
-	pokrycia straty				
-	.....				1 240 599,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	80 555 170,91	75 331 155,18	80 555 170,91	75 331 155,18
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	111 600 667,26	28 581 297,24	111 600 667,26	28 581 297,24
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	397 635,98	0,00	397 635,98	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	397 635,98		397 635,98	
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	111 998 303,24	28 581 297,24	111 998 303,24	28 581 297,24
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	9 000 000,00	0,00	9 000 000,00	0,00

4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00			
-				
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-				
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 000 000,00	0,00	9 000 000,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	21 672 041,75	14 578 509,96	(1 199 785,67)	386 724,23
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	21 672 041,75	14 578 509,96	(1 199 785,67)	386 724,23
-	zmiany zasad (polityki) rachunkowości				
-	korekty błędów podstawowych	0,00			
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 672 041,75	14 578 509,96	(1 199 785,67)	386 724,23
a	zwiększenie (z tytułu)	13 082,14	32 230,00	22 884 909,56	14 224 015,73
-	podziału zysku z lat ubiegłych	13 082,14	32 230,00	22 884 909,56	14 224 015,73
b	zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pokrycie strat	0,00	0,00		0,00
-	przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	21 685 123,89	14 610 739,96	21 685 123,89	14 610 739,96
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zmiany zasad (polityki) rachunkowości				
-	korekty błędów podstawowych				
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienie zysku z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	21 685 123,89	14 610 739,96	21 685 123,89	14 610 739,96
6.	Wynik netto	6 976 886,59	2 522 415,22	10 687 640,80	11 216 684,26
a	zysk netto	6 976 886,59	2 522 415,22	10 687 640,80	11 216 684,26
b	strata netto (wielkość ujemna)				
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	242 968 752,84	138 782 390,64	242 968 752,84	138 782 390,64
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	242 968 752,84	138 782 390,64	242 968 752,84	138 782 390,64

źródło: Emitent

4

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

Niniejszy raport, obejmujący dane za drugi kwartał 2021 roku, nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych. Raport prezentuje jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym obejmujące drugi kwartał 2021 roku oraz dane narastająco za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2021 roku, wraz z danymi porównawczymi obejmującymi okresy analogiczne za 2020 rok. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za drugi kwartał 2021 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej „ustawą”. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony. Aforti Holding S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

4.1 Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych.

Składniki ww. majątku trwałego o wartości początkowej nieprzekraczającej 100 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej, uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają jego koszty ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

4.2. Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (wartość brutto pomniejszona o odpis aktualizacyjny).

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie indywidualnej oceny należności od poszczególnych dłużników, jak również na podstawie ogólnej oceny należności (bez identyfikacji dłużnika).

Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się osobno dla każdej nieściągalnej należności. Ich wartość określa się na podstawie oceny ryzyka nieściągalności przypisanego konkretnemu dłużnikowi. Odpisy dotyczą konkretnej należności i mają ściśle określoną kwotę wynikającą z dokumentów źródłowych i kont analitycznych należności. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

4.3. Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy wartość towarów (materiałów) wyceniona według cen nabycia lub zakupu jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę wycen odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne, obniżając tym samym wartość zapasów i wynik finansowy.

4.4. Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

4.5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

4.6. Kapitał zakładowy

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

4.7. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

4.8. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłacenia na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu, zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

4.9. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osob, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odписы biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowanie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

4.10. Podatek dochodowy odroczony

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, tworzona jest rezerwa i ustalane 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 uwzględnieniu 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.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

4.11. Rozliczenie wyniku finansowego

Przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

4.12. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi.

Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

4.13. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka — w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

- składniki aktywów - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu,
- składniki pasywów - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów / kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu, ceny nabycia towaru, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.14. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty).

4.15. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Zaprezentowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości - za II kwartał 2021 r., narastająco po sześciu miesiącach 2021 r. wraz z danymi porównawczymi za rok wcześniejszy (rachunek zysków oraz zestawienie zmian w kapitale własnym i rachunek przepływów pieniężnych) oraz na 30 czerwca 2021 r. wraz z danymi porównawczymi na 30 czerwca roku wcześniejszego (bilans).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o zasady rachunkowości funkcjonujące w Spółce i jest zgodne z Ustawą o rachunkowości. W trakcie okresu, za które przygotowane jest sprawozdanie, nie dokonywano zmian polityki rachunkowości.

Dane finansowe podane są w PLN.

5

Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na jego działalność, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2021 r.

5.1. Komentarz dotyczący skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Aforti

W II kwartale 2021 r. Grupa Kapitałowa Aforti wypracowała ok 510 mln zł przychodów ze sprzedaży, co w stosunku do II kwartału 2020 r. stanowi wzrost o 263,70%. Należy również zauważyć, że narastające przychody w roku 2021 w kwocie 945 mln zł, stanowią prawie 94% całego rocznego przychodu z roku 2020. Jest to efekt ciężkiej pracy całej Grupy Kapitałowej i konsekwentnego realizowania strategii obranej przez Emitenta.

Zysk netto całej Grupy Kapitałowej Aforti w raportowanym okresie wyniósł 574 tys. zł wobec zysku 726 tys. zł osiągniętego w II kwartale 2020 r., co stanowi spadek o 20,92%.

Bilans

Wartość aktywów trwałych Grupy Kapitałowej Aforti na koniec czerwca 2021 r. wyniosła 52,35 mln zł i była wyższa o 47,96% w ujęciu rok do roku. Zmiana wartości aktywów trwałych związana była ze wzrostem wartości firmy z konsolidacji po zwiększeniu zaangażowania w spółkach zależnych, zgodnie z realizacją Strategii Grupy.

Wzrost aktywów obrotowych o 7,74%, do kwoty 190,41 mln zł, był związany ze wzrostem wartości portfela wierzytelności faktoringowych i windykacyjnych oraz zwiększeniem wartości aktywów finansowych. W spółce Aforti Collections S.A., obserwowany jest wzrost liczby pozyskiwanych zleceń oraz przyśpieszenie przekazywania spraw zaległych wierzytelności przez wierzycieli.

Na koniec czerwca 2021 r. Grupa Kapitałowa Aforti zanotowała wzrost kapitału własnego o 2,40 mln zł wobec analogicznego okresu w 2020 r., na co wpływ miały przede wszystkim zyski wypracowane przez Grupę w tym okresie.

Zobowiązania długoterminowe na koniec czerwca 2021 r. w ujęciu rok do roku spadły o 1,50%. Na wynik ten wpłynął spadek wartości dłużnych papierów wartościowych i spadek zobowiązań względem platform peer- to – peer oraz wzrost zobowiązań wekslowych oraz kredytów i pożyczek. Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 49,95% w ujęciu r/r. Związane było to ze wzrostem wartości zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych i zobowiązań wekslowych przy jednoczesnym spadku zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz spadkiem zobowiązań względem platform peer- to - peer.

Wpływ epidemii koronawirusa COVID-19 na Działalność operacyjną i wyniki finansowe Emitenta oraz jego Grupy Kapitałowej

Emitent oraz jego Grupa Kapitałowa Aforti zachowuje ciągłość operacyjną. W okresie pomiędzy styczniem a czerwcem 2021 r. utrzymywano hybrydowy model pracy większości pracowników oraz współpracowników Emitenta. Przestrzegano wewnętrznych procedur bezpieczeństwa: ograniczono do minimum spotkania bezpośrednie z Klientami na rzecz komunikacji telefonicznej oraz elektronicznej, wstrzymane zostały wizyty w zagranicznych spółkach zależnych, postępowano zgodnie z wprowadzonymi zasadami i rozwiązaniami BHP ograniczającymi ryzyko zakażenia wirusem. Stabilna sytuacja utrzymuje się w przypadku usług faktoringowych, realizowanych przez spółkę zależną Emitenta: Aforti Factor S.A. Spółka ta dopasowała ofertę do aktualnych potrzeb klientów. Jednocześnie krótkoterminowe finansowanie przedsiębiorców w postaci usług faktoringowych, w związku ze zwiększonym ryzykiem kredytowym w obliczu pandemii koronawirusa COVID-19, stanowi bezpieczną formę finansowania z punktu widzenia Grupy Kapitałowej Aforti.

W obszarze windykacji, realizowanej przez spółkę zależną Emitenta: Aforti Collections S.A., obserwowany jest znaczący wzrost liczby pozyskiwanych zleceń oraz przyspieszenie przekazywania spraw zaległych wierzytelności przez wierzycieli. Aforti Collections S.A. skutecznie funkcjonuje w obliczu zagrożenia epidemiologicznego i związanymi z nim restrykcjami odnotowując coraz lepsze wyniki miesiąc do miesiąca.

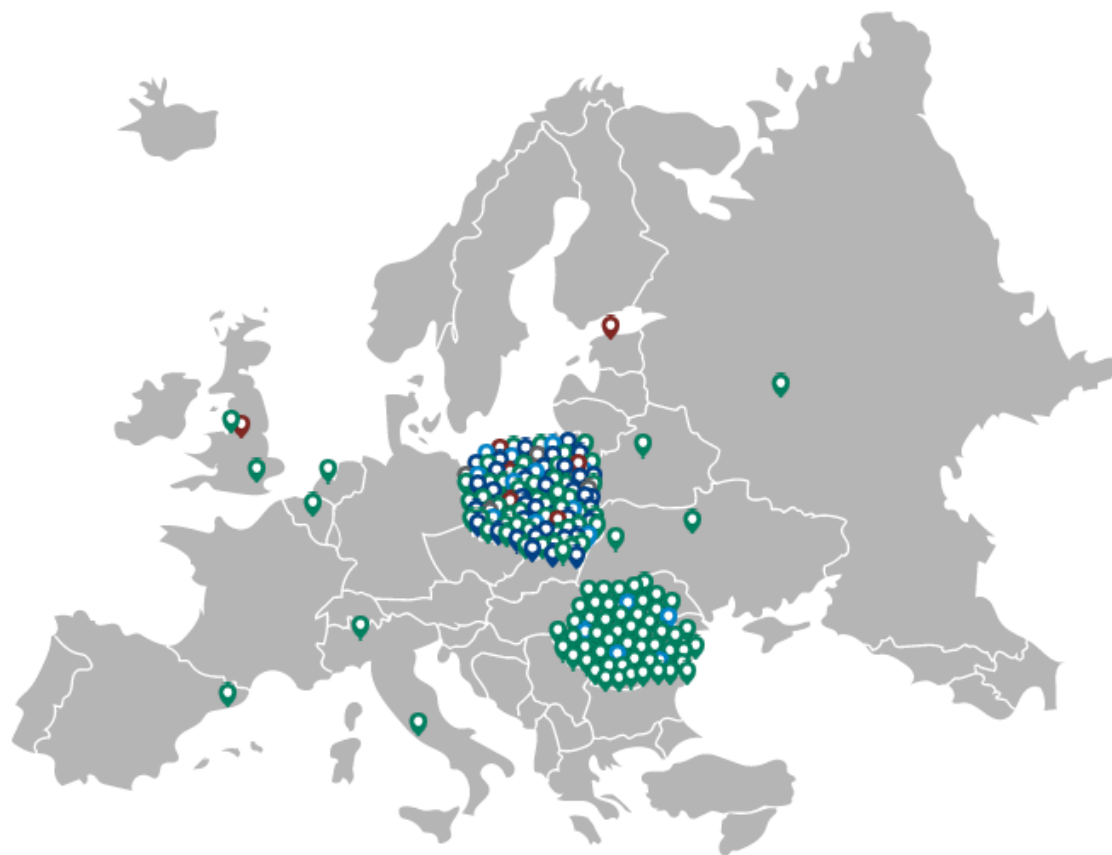
W zakresie usług wymiany walut dla przedsiębiorców, realizowanych przez spółkę zależną Emitenta: Aforti Exchange S.A., obserwowany jest znaczący wzrost wartości obrotów, a spółka ta wzmacnia swoją pozycję na rynku.

Biorąc pod uwagę dynamicznie zmieniające się otoczenie, Zarząd Emitenta nie może w sposób wiarygodny określić dalszego wpływu rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej Aforti, wyniki finansowe i perspektywy działalności. Należy podkreślić, że w chwili obecnej nie została przerwana ciągłość działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej Aforti. Emitent i jego spółki zależne aktualnie dostosowują swoją aktywność do obserwowanych oraz przewidywanych potrzeb rynku.

Podsumowanie aktywności Grupy Kapitałowej Aforti w II kwartale 2021 r.

Grupa Kapitałowa Aforti działa na rynku polskim już 12 lat. W tym okresie pozyskano i obsłużono prawie 6,4 tys. Klientów na terenie całej Polski oraz Europy. Marka Aforti stała się bardziej rozpoznawalna w branży usług finansowych dedykowanych sektorowi małych i średnich przedsiębiorstw (MSP).

Rysunek 1 Mapa przedstawia geograficzne rozproszenie Klientów spółek Grupy Kapitałowej



źródło: Emitent

Stały rozwój struktur Grupy Kapitałowej Aforti, aktywne i świadome wyprzedzanie trendów na rynku, a także umiejętność dostrzegania nowych perspektyw pozwoliły na wygenerowanie prezentowanych wyników:

SPÓŁKA	DANE	STAN NA DZIEŃ 30.06.2021 R.*
Aforti Collections S.A.	Wartość nominalna zleceń (WPS)	402 414 970,00 zł
Aforti Exchange S.A.	Wartość wymienionej waluty	2 034 730 683,43 zł
Aforti Factor S.A.	Wartość wykupionych faktur	6 956 223,00 zł

*Dane dla każdej ze spółek wymienionych w powyższej tabeli.

źródło: Emitent

W dniu 13 kwietnia 2021 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. podjął decyzję o zarejestrowaniu 1 240 599 akcji zwykłych na okaziciela serii I. Akcje te, decyzją Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 22 kwietnia 2021 r., zostały wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect. 29 kwietnia 2021 r. a Zarząd GPW wyznaczył pierwszy dzień notowania akcji serii I na 10 maja 2021 r.

W II kwartale 2021 r. Grupa Kapitałowa Aforti zaktualizowała strategię Grupy Kapitałowej Aforti na kolejne lata tj. 2021-2023.

Podstawowym celem opracowania i przyjęcia Strategii rozwoju Grupy Kapitałowej na lata 2021-2023, na czele której stoi Aforti Holding S.A., jest wyznaczenie oraz rozszerzenie kierunków jej dalszego działania, systematycznego zwiększania skali oraz rentowności prowadzonej działalności, zaś w dalszej perspektywie budowa wartości Grupy dla jej akcjonariuszy.



Emitent rozwija działalność Grupy Kapitałowej budując multiproductową platformę AFORTI.BIZ dedykowaną małym i średnim przedsiębiorstwom oraz mikrofirmom, oferującą takie usługi jak: wymiana walut, factoring, prowadzenie rachunków wielowalutowych oraz przelewy walutowe. Funkcjonalność platformy AFORTI.BIZ będzie opierać się na licencji EMI.

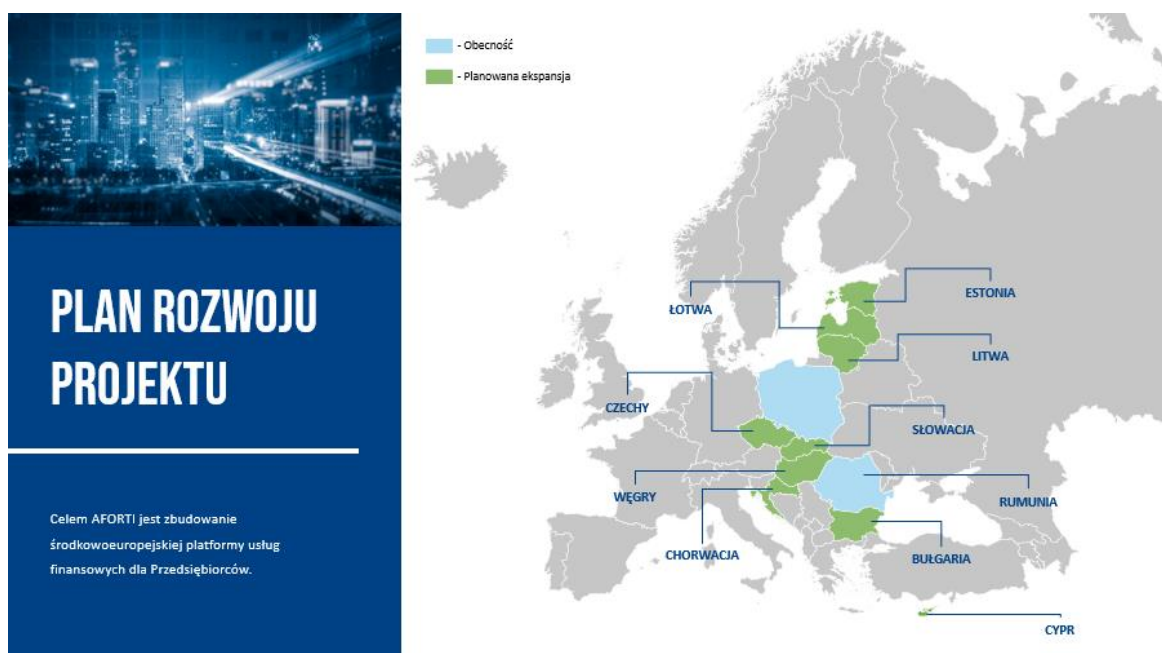
W kwietniu br. Aforti PLC, spółka zależna Emitenta nabyła 9,90 % udziałów w unijnej instytucji pieniądza elektronicznego, posiadającej licencję wydaną na podstawie obowiązujących dyrektyw UE w sprawie usług płatniczych i pieniądza elektronicznego (EMI). Powyższe pozwoli rozpocząć prowadzenie działalności operacyjnej oraz spełnieniu kolejnych warunków umowy zakupu udziałów EMI m.in. w następstwie uzyskania zgody lokalnych organów regulacyjnych UE.

Emitent planuje upublicznić AFORTI.BIZ na Londyńskim rynku LSE poprzez spółkę zależną Aforti PLC z siedzibą w Wielkiej Brytanii. Poprzez wykorzystanie tejże platformy, Emitent planuje dziesięciokrotne zwiększenie obrotów do końca 2023 roku, a także poszerzenie liczby realnych Klientów.

Emitent wychodząc naprzeciw oczekiwaniom inwestorów AFORTI, zamierza wprowadzić pełną ofertę produktową do zarządzania aktywami klientów.

Rozwijana jest również działalność Aforti Collections S.A. poprzez nabywanie portfeli wierzytelności oraz zwiększanie skali obsługi wierzytelności na zlecenie.

Emitent zamierza kontynuować ekspansję terytorialną na rynki zagraniczne poprzez swoją obecność w 11 krajach Europy Środkowo-Wschodniej.



Prace nad projektem oraz platformą cyfrową AFORTI.BIZ są sukcesywnie realizowane. Dotychczasowe wydatki Grupy Kapitałowej związane z tym projektem przekroczyły kwotę pięć milionów złotych. Trwają bardzo zaawansowane prace nad rozwojem, rozbudową i dostosowaniem do międzynarodowego środowiska platformy wymiany walut, tak aby spełniała wszelkie wymogi licencji EMI.

Aforti PLC z siedzibą w Wielkiej Brytanii przeprowadziła kolejne rundy oferowania akcji nowej emisji w ramach oferty prywatnej:

- ✚ po zakończeniu w dniu 30 kwietnia 2021 r. drugiej rundy oferowania akcji nowej emisji w ramach oferty prywatnej, objętych zostało łącznie 284 261 akcji Aforti PLC za kwotę 224 942,69 GBP
- ✚ po zakończeniu w dniu 21 maja 2021 roku trzeciej rundy oferowania akcji nowej emisji w ramach oferty prywatnej, objętych zostało łącznie 1 058 472 akcji Aforti PLC za kwotę 899 708 GBP
- ✚ po zakończeniu w dniu 21 lipca 2021 roku czwartej rundy oferowania akcji nowej emisji w ramach oferty prywatnej, objętych zostało łącznie 139 579 akcji Aforti PLC za kwotę 123 539 GBP

Ponadto, Emitent zawarł umowy sprzedaży akcji AFORTI PLC z inwestorami indywidualnymi:

- ✚ w dniu 21 maja 2021 roku o łącznym wolumenie sprzedaży 5 028 170 akcji Aforti PLC za cenę 0,85 GBP za 1 akcję oraz
- ✚ w dniu 21 czerwca 2021 roku o łącznym wolumenie 453 262 akcji Aforti PLC za cenę 0,87 GBP za 1 akcję.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Aforti Holding S.A. posiada bezpośrednio 30 882 168 akcji Aforti PLC stanowiących 80,73% kapitału zakładowego, natomiast w posiadaniu inwestorów indywidualnych pozostaje 7 371 850 akcji Aforti PLC stanowiących 19,27% kapitału zakładowego o łącznej wartości 6 413 500 GBP.

Podjęte czynności pozwalają na kontynuowanie działań prowadzonych przez brokera z Wielkiej Brytanii zmierzających do pośredniego upublicznienia spółki zależnej Emitenta, Aforti Exchange S.A. z siedzibą w Warszawie na Rynku Głównym Londyńskiej Giełdy Papierów Wartościowych oraz pozyskania do 5 milionów euro w ramach prywatnej oferty niepublicznej a także kolejnych 4,5 miliona funtów brytyjskich w ramach pierwszej oferty publicznej na LSE.

Spółka dąży równocześnie do zbudowania możliwie najbardziej transparentnej struktury biznesowej. Jednym z działań, które mają temu służyć, będzie upublicznienie spółek zależnych należących do Grupy Kapitałowej. Działania Grupy Kapitałowej mają na celu pozyskanie stabilnego, instytucyjnego finansowania zewnętrznego w celu zmiany struktury finansowania prowadzonej działalności.

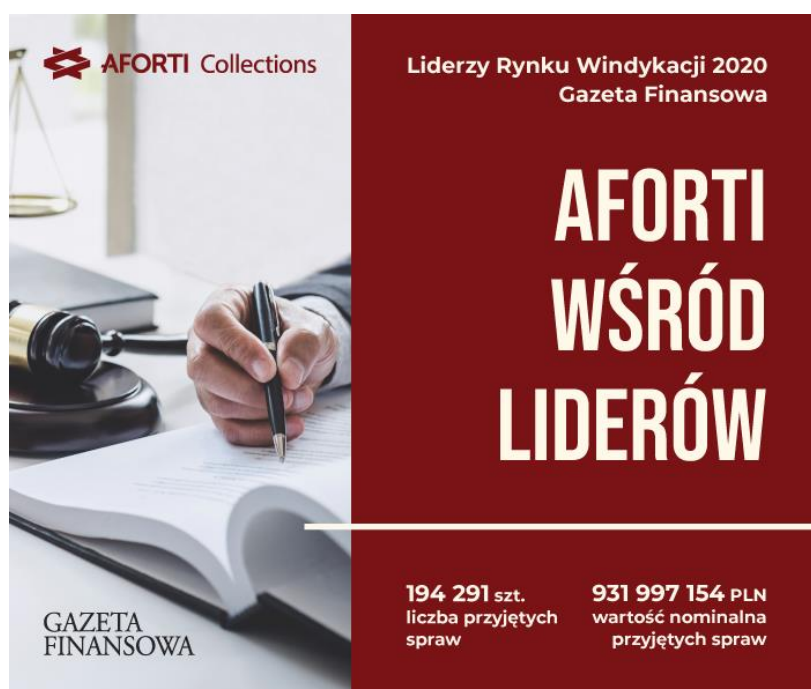
Zarząd Emitenta zwraca uwagę, iż realizacja przedstawionych powyżej celów strategicznych Grupy Aforti może wpłynąć na jej sytuację gospodarczą, majątkową i finansową oraz na dalsze perspektywy jej rozwoju.

W ramach realizacji projektu AFORTI.BIZ w segmencie faktoringu Aforti PLC, podpisała w dniu 30 czerwca 2021 warunkową umowę nabycia udziałów w spółce Adriatic Zagreb Factoring d.o.o. z siedzibą w Chorwacji. Umowa wejdzie w życie po spełnieniu warunków, w tym zgody wydanej przez HANFA, tj. Chorwackiego Urzędu Nadzoru nad Instytucjami Finansowymi. Cena zakupu udziałów skalkulowana zostanie wg wzoru: wartość księgowa kapitałów własnych powiększona o 9x EBITDA, wyliczonych na dzień zamknięcia transakcji.

Rozwój Grupy Kapitałowej i konsekwentna realizacja strategii doceniona została przez media branży finansowej:



AFORTI Holding zajęła 313. miejsce w rankingu Najwięksi 2021 przygotowanym przez portal money.pl. W zestawieniu ujęto blisko 2 tysiące firm działających w naszym kraju.



AFORTI Collections zajęło 4 miejsce w zestawieniu „Liderzy Rynku Windykacji” Gazety Finansowej!
W 2020 roku przyjęliśmy blisko 195 tysięcy spraw o nominalnej wartości ponad 900 mln PLN.

Wybrane aktywności biznesowe poszczególnych Spółek z Grupy Kapitałowej Aforti

◆ AFORTI Holding:

- ⚡ Od stycznia 2021r. do lipca 2021 r. wartość łącznej sprzedaży w Grupie AFORTI przekroczyła wielkość sprzedaży z całego 2020 roku.
- ⚡ Wzrosła liczba Klientów w Grupie AFORTI – pod koniec lipca była to znacząca liczba: 6 383 Klientów!

◆ AFORTI.BIZ:

1. Wymiana walut:

- ⚡ W lipcu 2021 r. AFORTI Exchange sfinalizowała znaczącą umowę otwarcia rachunków bankowych w Banku PEKAO S.A., co znacznie przyspieszy rozliczanie transakcji wymiany walut dla obecnych, jak i przyszłych Klientów.
- ⚡ Na platformie FX planowane jest uruchomienie możliwości wymianu nowych walut. Będą to japońskie JPY oraz chińskie CNY.

2. Faktoring:

- AFORTI Factor opracowuje nowy system dla Klientów korzystających z usług faktoringowych. Zmiany pozwolą na zwiększenie efektywności i tempa pracy zespołu, jak i Klientów.
- Dzięki przygotowywanemu modelowi obsługi system zostanie wdrożony także w innych krajach, a następnie umożliwi digitalizację.

◆ AFORTI Collections:

- W lipcu 2021 r. wartość zleceń windykacyjnych spółki wyniosła ok. 35,99 mln PLN, od stycznia tego roku AFORTI Collections uzyskała zlecenia w łącznej wysokości ok. 440,72 mln PLN, notując wzrost o 12,85% rok do roku.
- Spółka zawarła umowę z jednym z największych operatorów sieci komórkowych oraz z pośrednikiem ubezpieczeniowym.

5.2. Komentarz dotyczący jednostkowych wyników finansowych Aforti Holding S.A.

W przypadku bilansu, zauważalny jest wzrost aktywów trwałych (+37,50%), co było wynikiem wzrostu wartości długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych. Aktywa obrotowe wzrosły o 79,52%, także przede wszystkim w wyniku wzrostu aktywów finansowych w jednostkach powiązanych.

Wartość kapitału własnego Emitenta wzrosła o 75,07% wobec analogicznego okresu w 2020 roku., co było związane ze wzrostem kapitału zapasowego, kapitału z aktualizacji wyceny oraz wypracowanych zysków przez Spółkę.

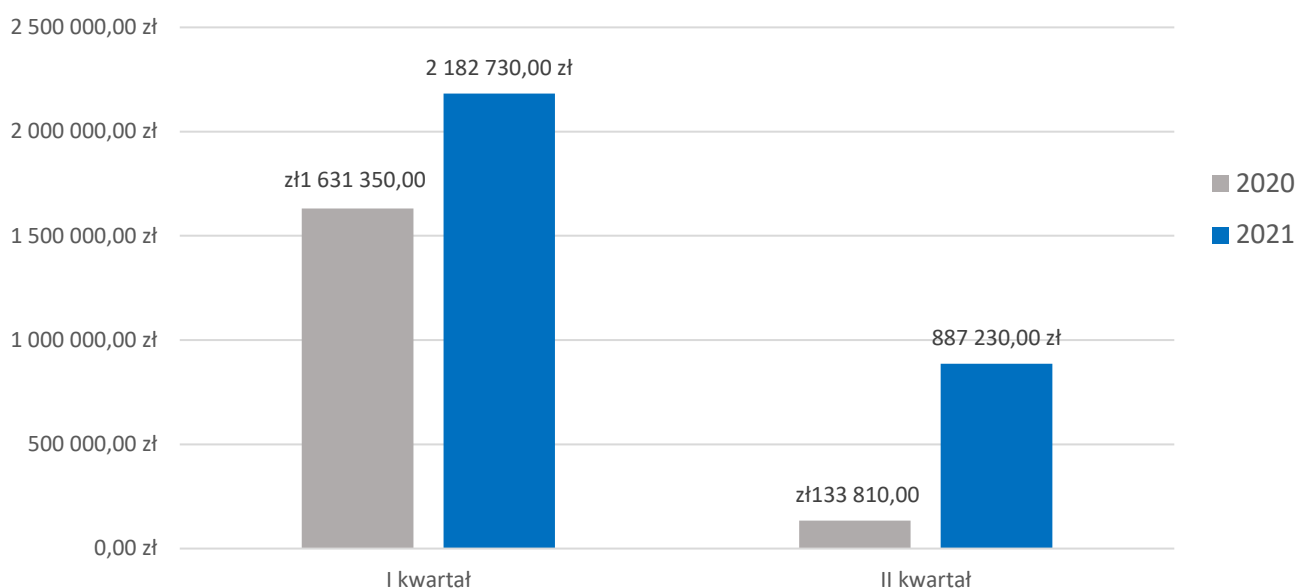
Zobowiązania długoterminowe wzrosły o 33,65% wobec analogicznego okresu w 2020 roku. Zobowiązania krótkoterminowe zmniejszyły się w omawianym okresie o 6,28%.

Należy podkreślić, iż Emitent, będąc spółką holdingową świadczy usługi głównie dla Spółek zależnych, koncentruje się na budowie grupy firm świadczących usługi finansowe dla przedsiębiorców. Celem Emitenta jest skupienie się tylko na kilku liniach celem szybkiego rozwoju rentowności operacyjnej spółek zależnych.

Statystyki notowań akcji Aforti Holding S.A. na rynku NewConnect

W II kwartale 2021 r. wartość obrotów akcjami Emitenta osiągnęła poziom 887,23 tys. zł (196,25 tys. euro). Średni wolumen na sesję wynosił 2 107 , co dało Spółce 169 pozycję na 354 notowane spółki.

Wartość obrotu akcjami Aforti Holding S.A. w 2 Q



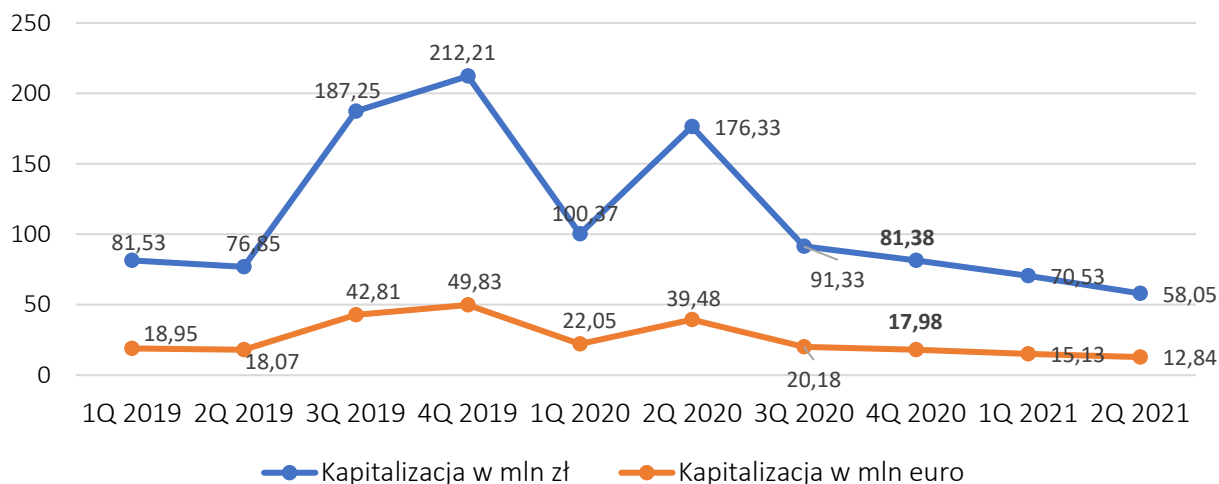
dane: GPW newconnect.pl

Minimalny kurs notowań we wskazanym okresie wynosił 6,08 zł, zaś maksymalny 8,30 złotych.

Kapitalizacja Spółki na koniec II kwartału 2021 r. osiągnęła poziom 58,05 mln zł (12,84 mln euro), co uplasowało Emitenta na 85. pozycji.

Wartość księgowa wyniosła 59,37 mln zł. Wskaźnik C/WK (P/BV) wynosił 0,98.

Kapitalizacja Aforti Holding S.A.



dane: GPW newconnect.pl

Wskaźnik C/WK (P/BV) informuje o bieżącej wycenie przez rynek wartości księgowej (ang. book value), czyli różnicy pomiędzy aktywami bilansowymi a zobowiązaniami ogółem. Pokazuje on efektywność wykorzystania aktywów, nie uwzględniając źródła pochodzenia kapitału. Spółki z wyższą rentownością kapitału własnego mają zazwyczaj wyższy wskaźnik P/BV. Wskaźnik ten informuje ile razy wartość

spółki na rynku jest większa (mniejsza) od jej wartości księgowej. Spółki reprezentujące kapitałochłonne sektory gospodarki mogą mieć wskaźnik C/WK niższy od firm konsultingowych czy informatycznych.

5.3. Podsumowanie działań Grupy Kapitałowej Aforti w zakresie prowadzonego sponsoringu sportowego

Grupa Kapitałowa Aforti od kilku lat prowadzi Sponsoringowy Projekt Sportowy #AfortiSupPORT. W ramach tego programu Grupa Kapitałowa Aforti inwestuje w rozwój zdolnych, pracowitych i obiecujących sportowców.



**AFORTI
Start Gniezno**

Grupa Kapitałowa Aforti wspiera pierwszą drużynę żużlową GTM Start Gniezno wraz z jej zespołem podprowadzających oraz sponsorem tytularnym pierwszej drużyny startującej w Mistrzostwach Czech Aforti Start Gniezno Liberec.



Yujin Drift Team

Dodatkowo Grupa Kapitałowe Emitenta jest sponsorem tytularnym AFORTI Yujin Drift Team startujący w Driftingowych Mistrzostwach Polski oraz w cyklu DRIFT Open. AFORTI Yujin Drift Team zdobyli Wicemistrzostwo Polski w roku 2020 oraz zakwalifikowali się do międzynarodowych mistrzostw Drift Masters Grand Prix (2021) gdzie uzyskali siódmą pozycję w klasyfikacji generalnej.

6

Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym

Zgodnie z raportem bieżącym ESPI 1/2021 z dn. 04 stycznia 2021 r. Spółka odstąpiła od publikacji prognozy wyników na rok 2021.

W opinii Zarządu Spółki dynamicznie zwiększająca się skala działalności Emitenta oraz czynniki zewnętrzne związane z jego otoczeniem rynkowym ograniczają możliwość precyzyjnego ustalenia prognozy wyniku finansowego Emitenta. Biorąc pod uwagę powyższe, publikacja prognoz finansowych byłaby obciążona zbyt dużym ryzykiem i mogłaby wprowadzić Inwestorów w błąd.

7

Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta
wskazanych w Dokumencie Informacyjnym
oraz harmonogram ich realizacji

Nie dotyczy

8

Informacje na temat aktywności podejmowanej przez emitenta w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności poprzez inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W II kwartale roku 2021 część spółek należących do Grupy Kapitałowej prowadziło aktywności w obszarze badań i rozwoju w zakresie nowoczesnych rozwiązań IT. Ich opracowanie i wdrożenie w przyszłości będzie wspierać rozwój tych spółek.



Aktualnie głównym projektem realizowanym przez Grupę Kapitałową jest stworzenie oraz uruchomienie multiproduktowej międzynarodowej platformy usług finansowych dla Klientów SME – AFORT.BIZ. Projekt w swojej ofercie zawiera m.in. usługi FX SPOT, FX FORWARD, faktoring a także możliwość przelewów i rachunków wielowalutowych.

W latach następnych Spółki z Grupy planują kontynuować prace rozwojowe w dziedzinie IT zarówno w zakresie działalności windykacyjnej, faktoringu, jak i wymiany walut.

9

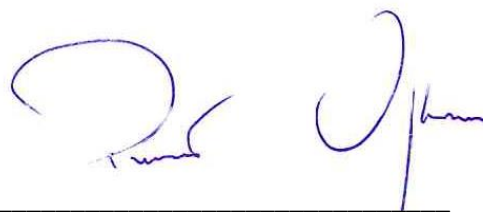
Oświadczenie Zarządu

Zarząd Aforti Holding S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane informacje finansowe za II kwartał 2021 r. oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że raport kwartalny zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Warszawa, 16 sierpnia 2021 r.



Klaudiusz Sytek, Prezes Zarządu



Paweł Opoka, Wiceprezes Zarządu



Mateusz Niemczyk, Wiceprezes Zarządu

10

Wykaz raportów bieżących emitenta
opublikowanych w II kwartale 2021 roku

Raporty bieżące opublikowane przez Emitenta w okresie II kwartału 2021 roku.

1) System EBI

2021-06-29 19:26:11	Bieżący | 31/2021 Treść uchwał podjętych przez ZWZ Spółki Aforti Holding w dniu 29.06.2021 r. -The resolutions adopted by the ordinary General Meeting 29.06.2021 Aforti Holding
2021-06-28 17:12:52	Bieżący | 30/2021 Wykup obligacji / Buyback of bonds
2021-06-01 17:02:45	Bieżący | 29/2021 Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na dzień 29 czerwca 2021 roku
2021-05-31 17:35:02	Roczny | 28/2021 Skonsolidowany Raport Roczny za 2020 rok Aforti Holding Spółka Akcyjna
2021-05-31 17:31:07	Roczny | 27/2021 Jednostkowy Raport Roczny za 2020 rok Aforti Holding Spółka Akcyjna
2021-05-24 21:15:38	Bieżący | 26/2021 Przedterminowy wykup obligacji
2021-05-14 17:44:36	Kwartalny | 25/2021 Jednostkowy i skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2021 roku
2021-04-29 17:36:41	Bieżący | 24/2021 RB EBI 24/2021 Wyznaczenie pierwszego dnia notowań dla akcji serii I
2021-04-22 18:03:51	Bieżący | 23/2021 Wprowadzenie obrotu akcji serii I
2021-04-19 17:13:03	Bieżący | 22/2021 Powołanie członka zarządu na kolejną kadencję
2021-04-14 17:10:17	Bieżący | 21/2021 Rejestracja akcji serii I w KDPW
2021-04-07 08:42:12	Bieżący | 20/2021 Wykup obligacji serii O5

2) System ESPI

2021-06-29 19:19:06	Bieżący | 35/2011 Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki Aforti Holding S.A. w dniu 29 czerwca 2019
2021-06-28 17:03:31	Bieżący | 34/2021 Zawiadomienie o transakcjach osób blisko związanych z osobami pełniącymi obowiązki zarządcze
2021-06-25 20:54:51	Bieżący | 33/2021 Zawiadomienie o transakcjach osób blisko związanych z osobami pełniącymi obowiązki zarządcze
2021-06-23 17:02:41	Bieżący | 32/2021 Zawiadomienie o transakcjach osób blisko związanych z osobami pełniącymi obowiązki zarządcze
2021-06-22 17:02:31	Bieżący | 31/2021 Zawiadomienie o transakcjach osób blisko związanych z osobami pełniącymi obowiązki zarządcze
2021-06-02 12:15:26	Bieżący | 30/2021 Aktualizacja - Szacunkowe dane operacyjne i sprzedażowe Grupy Kapitałowej AFORTI – maj 2021 r
2021-06-02 07:35:16	Bieżący | 29/2021 Szacunkowe dane operacyjne i sprzedażowe Grupy Kapitałowej AFORTI – maj 2021 r.
2021-05-31 17:26:31	Bieżący | 28/2021 Zawiadomienie akcjonariusza w związku ze zmianą udziału w kapitale zakładowym oraz udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki
2021-05-24 19:15:31	Bieżący | 27/2021 Zakończenie trzeciego oferowania akcji w ramach oferty prywatnej Aforti PLC
2021-05-05 08:14:16	Bieżący | 26/2021 Szacunkowe dane operacyjne i sprzedażowe Grupy Kapitałowej AFORTI – kwiecień 2021 r.
2021-05-04 17:20:41	Bieżący | 25/2021 Zakończenie drugiego oferowania akcji w ramach oferty prywatnej Aforti PLC
2021-04-28 17:44:36	Bieżący | 24/2021 Strategia rozwoju Grupy Kapitałowej AFORTI na lata 2021 – 2023
2021-04-27 17:19:41	Bieżący | 23/2021 Informacje dot. zawartej znaczącej umowy przez spółkę zależną - Aforti PLC
2021-04-02 08:05:02	Bieżący | 22/2021 Szacunkowe dane operacyjne i sprzedażowe Grupy Kapitałowej AFORTI – marzec 2021 r.