

sprawozdanie finansowe

dla:

Femion Technology S.A.

za okres:

01.01.2024

-

31.12.2024

Data sporządzenia:

21.03.2025

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Femion Technology S.A.

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

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

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica _____
Nr domu _____ Nr lokalu _____
Miejscowość _____ Kod pocztowy _____ Kod kraju _____

Podstawowy przedmiot działalności:

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

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 8943016705
numer KRS 0000377784 Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia _____
Do _____

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

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

Od dnia 01.01.2024 Do dnia 31.12.2024

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

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

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie ▼

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

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

Tak ▼

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Nie odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

W kontekście oceny działalności spółek należących do Grupy Kapitałowej, obserwujemy, jak skutki wybuchu wojny w Ukrainie, będącej rezultatem zbrojnej agresji ze strony Rosji, wraz z już wcześniej zauważalnym, dynamicznym wzrostem inflacji, stają się czynnikami potęgującymi ryzyko dla przyszłej działalności grupy. Sytuacja dodatkowo skomplikowała się w świetle zmiany władzy w Stanach Zjednoczonych, a także decyzji nowego prezydenta – Donalda Trumpa. Generuje to wyższy stopień niepewności co do dalszego przebiegu konfliktu, roli Polski oraz Europy, a także ewentualnych relacji handlowych pomiędzy Europą a Stanami Zjednoczonymi (groźba podnoszenia ceł).

Wprowadzane i planowane zmiany w prawie, dotyczące zarówno kwestii podatkowych, jak i regulacji działalności spółek, mogą mieć negatywny wpływ na ich operacje. Istotne ryzyko dla kontynuacji działalności grupy wiąże się także z potencjalnymi trudnościami w pozyskaniu finansowania, szczególnie wobec niepewności panującej na rynkach finansowych, a także z ryzykiem wycofania zezwoleń na działalność przez organy nadzorcze, co dotyczy spółek zależnych działających na podstawie takich zezwoleń. Ponadto, potencjalne wysokie kary pieniężne nałożone na spółki, w ramach czynności nadzorczych przez organy administracji państwowej, mogą zaszkodzić ich sytuacji finansowej, zagrażając stabilności finansowej całej Grupy Kapitałowej.

Specyfika działalności Emitenta polega na inwestowaniu w pakiety udziałów oraz akcje spółek zależnych, działających w obszarze usług płatniczych i technologii finansowych (fintech), gdzie kluczowe jest utrzymanie odpowiednich zezwoleń na prowadzoną działalność. Dlatego kontynuacja działalności Emitenta zależy nie tylko od wyników operacyjnych poszczególnych spółek zależnych, ale także od posiadania przez nie wymaganych zezwoleń, ze względu na regulacje branżowe. W ostatnich latach, Emitent oraz cała Grupa Kapitałowa przeszła istotną restrukturyzację swojej działalności, obniżając zarówno koszty operacyjne i finansowe, co pozytywnie wpłynęło na koszty prowadzonej działalności, jak i zmieniając główny profil swojej działalności poprzez koncentrację na usługach płatniczych świadczonych on-line. Ponadto w 2023 roku, Emitent rozszerzył swoją działalność operacyjną o tworzenie i licencjonowanie oprogramowania informatycznego, miało to pozytywny wpływ na sytuację finansową spółki w 2024 roku i oczekuje się podobnego wpływu w kolejnych latach.

Zarząd Emitenta zwraca uwagę na okoliczności, które zostały wskazane w zasadach przyjętych przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego w punkcie 1a, znajdujących się w załączniku nr 2 do jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta.

Łączenie spółek:

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

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ustalenia wyniku finansowego:

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

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub wykonanie usługi. W przypadku usług ciągłych, przychody rozpoznawane są z częstotliwością zgodną z umową.

Przychody z tytułu licencji rozpoznawane są miesięcznie.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

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

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie istotne kontynuowania działalności przez Spółkę. Spółka w dalszym ciągu ma zamiar uzyskiwać przychody z tytułu licencjonowania systemu informatycznego. W razie braku wystarczających przychodów, Spółka nie wyklucza wypłaty dywidendy od spółki zależnej lub nowej emisji akcji. Okresem porównywalnym jest okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

b. Spółka Femion Technology S.A., jako jednostka dominująca, razem ze spółkami zależnymi Kreos sp. z o.o. w likwidacji, TryPay S.A., TryPay Later sp. z o.o. w likwidacji oraz Payment Technology sp. zo.o. w upadłości, tworzyli Grupę Kapitałową Femion Technology S.A. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe dostępne jest w siedzibie Femion Technology S.A. oraz na stronie internetowej Emitenta – www.femion.pl – w zakładce dotyczącej relacji inwestorskich.

c. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią,

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

pozostałe:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą. Dane porównawcze za 2023 rok uległy przekształceniu, szczegółowe informacje znajduje się w nocie 60 w załączniku 1.

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	

Aktywa		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		4 869 565,96	5 032 461,32	5 032 461,32
I	Wartości niematerialne i prawne		334 856,93	355 988,33	355 988,33
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		297 956,93	322 238,33	322 238,33
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		36 900,00	33 750,00	33 750,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		2 557,57	6 349,37	6 349,37
1	Środki trwałe		2 557,57	6 349,37	6 349,37
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		2 557,57	6 349,37	6 349,37
d)	środki transportu		0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe		4 506 679,46	4 629 035,62	4 629 035,62
1	Nieruchomości		0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		4 506 679,46	4 629 035,62	4 629 035,62
a)	w jednostkach powiązanych		4 506 679,46	4 629 035,62	4 629 035,62
1)	udziały lub akcje		4 506 679,46	4 629 035,62	4 629 035,62
2)	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
3)	udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		25 472,00	41 088,00	41 088,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		25 472,00	41 088,00	41 088,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe		54 640,18	4 862 544,48	4 862 544,48
I	Zapasy		0,00	0,00	0,00
1	Materiały		0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	0,00
	w tym: obiekty w zabudowie		0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe		48 168,70	4 724 480,54	4 724 480,54
1	Należności od jednostek powiązanych		6 765,00	4 617 586,54	4 617 586,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6 765,00	17 586,54	17 586,54
	1) do 12 miesięcy		6 765,00	17 586,54	17 586,54
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	4 600 000,00	4 600 000,00

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przekoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		41 403,70	106 894,00	106 894,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	99,00	99,00
	1) do 12 miesięcy		0,00	99,00	99,00
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		11 003,70	76 395,00	76 395,00
c)	inne		30 400,00	30 400,00	30 400,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		5 783,67	122 139,55	122 139,55
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 783,67	122 139,55	122 139,55
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5 783,67	122 139,55	122 139,55
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 783,67	122 139,55	122 139,55
	2) inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00
	3) inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		687,81	15 924,39	15 924,39
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)		4 924 206,14	9 895 005,80	9 895 005,80

Pasywa		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		2 435 134,43	2 947 672,02	2 947 672,02
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		13 790 199,00	13 790 199,00	13 790 199,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		15 162 565,71	15 162 565,71	15 162 565,71
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		12 166 874,05	12 166 874,05	12 166 874,05
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0,00	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00	0,00
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00	0,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		-26 005 092,69	-21 703 621,49	-23 665 744,49
	– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0,00	0,00	0,00
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0,00	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto		-512 537,59	-4 301 471,20	-2 339 348,20
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 489 071,71	6 947 333,78	6 947 333,78
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa		0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowa		0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe		0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe		1 755 000,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		1 755 000,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
e)	inne		0,00	0,00	0,00

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		696 071,71	6 909 333,78	6 909 333,78
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		463 772,26	6 617 905,33	6 617 905,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	inne		463 772,26	6 617 905,33	6 617 905,33
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		232 299,45	291 428,45	291 428,45
a)	kredyty i pożyczki		0,00	181,34	181,34
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		21 986,90	31 876,46	31 876,46
	1) do 12 miesięcy		21 986,90	31 876,46	31 876,46
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		12 651,55	15 651,25	15 651,25
h)	z tytułu wynagrodzeń		7 668,19	13 688,19	13 688,19
i)	inne		189 992,81	230 031,21	230 031,21
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		38 000,00	38 000,00	38 000,00
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		38 000,00	38 000,00	38 000,00
	– długoterminowe		0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowe		38 000,00	38 000,00	38 000,00
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0,00	0,00	0,00
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			4 924 206,14	9 895 005,80	9 895 005,80

Rachunek zysków i strat

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2024	2023	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		432 651,00	14 298,00	14 298,00
	– od jednostek powiązanych		432 651,00	14 298,00	14 298,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		432 651,00	14 298,00	14 298,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – kwota dodatnia, zmniejszenie – kwota ujemna)		0,00	0,00	0,00
	– w tym: obiekty w zabudowie		0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		837 758,03	704 012,66	704 012,66
I	Amortyzacja		71 503,31	9 253,47	9 253,47
II	Zużycie materiałów i energii		0,00	0,00	0,00
III	Usługi obce		379 401,44	220 765,63	220 765,63
IV	Podatki i opłaty, w tym:		40 186,55	79 233,19	79 233,19
	– podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		291 489,62	342 979,99	342 979,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		41 473,79	30 544,06	30 544,06
	– emerytalne		21 714,98	15 935,10	15 935,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		13 703,32	21 236,32	21 236,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-405 107,03	-689 714,66	-689 714,66
D	Pozostałe przychody operacyjne		150 450,22	448 406,31	448 406,31
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		149 073,12	609,76	609,76
II	Dotacje		0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		1 377,10	447 796,55	447 796,55
E	Pozostałe koszty operacyjne		1 391,45	514 536,16	514 536,16
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	10 730,40	10 730,40
III	Inne koszty operacyjne		1 391,45	503 805,76	503 805,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-256 048,26	-755 844,51	-755 844,51
G	Przychody finansowe		491,88	3 111 361,86	3 111 361,86

Rachunek zysków i strat

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:		491,88	16 827,34	16 827,34
	– od jednostek powiązanych		0,00	15 034,23	15 034,23
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	3 094 534,52	3 094 534,52
	– w jednostkach powiązanych		0,00	3 094 534,52	3 094 534,52
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
V	Inne		0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe		241 365,21	6 654 456,55	4 692 333,55
I	Odsetki, w tym:		195 714,08	629 351,84	629 351,84
	– dla jednostek powiązanych		195 592,86	391 609,35	391 609,35
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		20 651,13	5 941 094,50	3 978 971,50
IV	Inne		25 000,00	84 010,21	84 010,21
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-496 921,59	-4 298 939,20	-2 336 816,20
J	Podatek dochodowy		15 616,00	2 532,00	2 532,00
	– w tym podatek odroczoney:		15 616,00	2 532,00	2 532,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)		-512 537,59	-4 301 471,20	-2 339 348,20

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2024	2023	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		2 947 672,02	-305 708,48	-305 708,48
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów		0,00	0,00	-1 962 123,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		2 947 672,02	-305 708,48	-2 267 831,48
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		13 790 199,00	9 049 303,00	9 049 303,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	4 740 896,00	4 740 896,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	4 740 896,00	4 740 896,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	4 740 896,00	4 740 896,00
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		13 790 199,00	13 790 199,00	13 790 199,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		15 162 565,71	12 348 610,01	12 348 610,01
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	2 813 955,70	2 813 955,70
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	2 813 955,70	2 813 955,70
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	2 813 955,70	2 813 955,70
	– podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– pokrycia straty		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		15 162 565,71	15 162 565,71	15 162 565,71

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2024	2023	Przejszt. dane porów. za poprzedni okres
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych				
	–				
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	4 740 896,00	4 740 896,00
	– emisji akcji		0,00	4 740 896,00	4 740 896,00
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	4 740 896,00	4 740 896,00
	– zarejestrowania podniesienia kapitału		0,00	4 740 896,00	4 740 896,00
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-26 005 092,69	-21 703 621,49	-21 703 621,49
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2024	2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		26 005 092,69	21 703 621,49	21 703 621,49
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów		0,00	0,00	1 962 123,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		26 005 092,69	21 703 621,49	23 665 744,49
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		26 005 092,69	21 703 621,49	23 665 744,49
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-26 005 092,69	-21 703 621,49	-23 665 744,49
6	Wynik netto		-512 537,59	-4 301 471,20	-2 339 348,20
a)	zysk netto				
b)	strata netto		512 537,59	4 301 471,20	2 339 348,20
c)	odpisy z zysku				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		2 435 134,43	2 947 672,02	2 947 672,02
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		2 435 134,43	2 947 672,02	2 947 672,02

Rachunek przepływów

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		-512 537,59	-4 301 471,20	-2 339 348,20
II	Korekty razem		253 191,75	3 037 556,61	1 075 433,61
1	Amortyzacja		71 503,31	9 253,47	9 253,47
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		195 592,86	583 042,77	583 042,77
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-104 031,68	3 018 642,22	1 056 519,22
5	Zmiana stanu rezerw		0,00	-472,00	-472,00
6	Zmiana stanu zapasów		0,00	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności		76 824,53	-76 648,62	-76 648,62
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-17 549,85	-55 839,71	-55 839,71
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		30 852,58	2 273,68	2 273,68
10	Inne korekty		0,00	-442 695,20	-442 695,20
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		-259 345,84	-1 263 914,59	-1 263 914,59
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		429 097,00	105 609,76	105 609,76
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		429 097,00	609,76	609,76
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	105 000,00	105 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	105 000,00	105 000,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
1)	zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
2)	dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	0,00
3)	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	0,00
4)	odsetki		0,00	0,00	0,00
5)	inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
II	Wydatki		391 545,39	4 145 370,03	4 145 370,03
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		366 545,39	205 370,03	205 370,03

Rachunek przepływów

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:		25 000,00	3 940 000,00	3 940 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		25 000,00	3 940 000,00	3 940 000,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	1) nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		37 551,61	-4 039 760,27	-4 039 760,27
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		160 000,00	8 946 749,40	8 946 749,40
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	7 581 749,40	7 581 749,40
2	Kredyty i pożyczki		160 000,00	1 365 000,00	1 365 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe		0,00	0,00	0,00
II	Wydatki		54 561,65	3 521 234,78	3 521 234,78
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek		25 170,09	2 952 832,65	2 952 832,65
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00	0,00
8	Odsetki		29 391,56	541 504,43	541 504,43
9	Inne wydatki finansowe		0,00	26 897,70	26 897,70
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		105 438,35	5 425 514,62	5 425 514,62
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		-116 355,88	121 839,76	121 839,76
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-116 355,88	121 839,76	121 839,76
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		122 139,55	299,79	299,79
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		5 783,67	122 139,55	122 139,55
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-496 921,59	—	-4 298 939,20	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00		3 094 534,52	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		2 630,14	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	46 447,57		6 484 635,13	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	174 409,12		424 893,50	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	366 008,48		421 368,00	
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	-642 073,38	—	-902 682,95	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	17 269,20		-36 900,00	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-624 804,00	—	-939 583,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

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

Załączniki i objaśnienia:

Załącznik nr 1 - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik:



zal1 JSFFEMTECH
Dodatkowe
informacje i

Załącznik nr 2 - Metody wyceny aktywów i pasywów

Załącznik:



zal2 JSFFEMTECH
Metody wycena
aktywów i

Załącznik nr 3 - Informacja o Spółce

Załącznik:



zal3 JSFFEMTECH
Informacje o
spolce.pdf

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

Załącznik:



zal4 JSFFEMTECH
Roznice RPP a
bilans.pdf

Załącznik:

Załącznik:

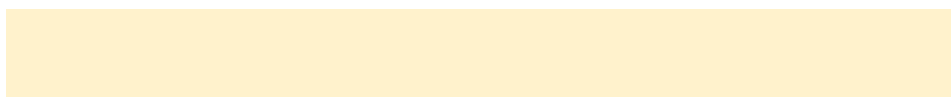
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Femion Technology S.A.

wszystkie kwoty w złotych



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Zmiana stanu w 2024 roku:

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	339,3	33,8	373,1
Zwiększenia	-	-	-	326,5	326,5
- nabycie	-	-	-	326,5	326,5
Zmniejszenia	-	-	-	-279,9	-279,9
- sprzedaż	-	-	-	-279,9	-279,9
Przemieszczenia	-	-	43,5	-43,5	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	382,8	36,9	419,7
Umorzenie na początek okresu	-	-	17,1	-	17,1
Zwiększenia	-	-	67,7	-	67,7
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	84,8	-	84,8
Wartość netto na początek okresu	-	-	322,2	33,8	356,0
Wartość netto na koniec okresu	-	-	298,0	36,9	334,9
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,0%	0,0%	22,2%	0,0%	20,2%

Zmiana stanu w 2023 roku:

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	11,6	-	11,6
Zwiększenia	-	-	327,7	206,5	534,2
- nabycie	-	-	327,7	206,5	534,2
Zmniejszenia	-	-	-	-172,7	-172,7
- likwidacja	-	-	-	-172,7	-172,7
Przemieszczenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	339,3	33,8	373,1
Umorzenie na początek okresu	-	-	11,6	-	11,6
Zwiększenia	-	-	5,5	-	5,5
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	17,1	-	17,1
Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	322,2	33,8	356,0
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,0%	0,0%	5,0%	0,0%	4,6%

W 2024 roku Spółka rozbudowywała system zakupiony od spółki zależnej Payment Technology sp. z o.o w 2023 roku. Tworzyła także oprogramowanie, które sprzedała we wrześniu 2024 roku do spółki zależnej TryPay S.A.

Na początku 2023 roku Spółka rozpoznała zaliczki dotyczące tworzenia systemu płatności odroczonech, które w czerwcu 2023 roku zlikwidowano, w związku z zaniechaniem tego projektu. W listopadzie 2023 roku Spółka zakupiła od spółki zależnej Payment Technology sp. z o.o. system informatyczny dotyczący płatności online, który rozbudowuje. Spółka licencjonuje system do spółki zależnej TryPay S.A., na podstawie Umowy przeniesienia autorskich praw majątkowych oraz umowy licencyjnej do programu komputerowego ze spółką Payment Technology Sp. z o. o.

2. Zmiana stanu środków trwałych i środków trwałych w budowie

Zmiana stanu w 2024 roku:

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	44,7	-	-	44,7
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-25,1	-	-	-25,1
- sprzedaż	-	-	-25,1	-	-	-25,1
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	19,6	-	-	19,6
Umorzenie na początek okresu	-	-	38,4	-	-	38,4
Zwiększenia, w tym:	-	-	3,8	-	-	3,8
- amortyzacja	-	-	3,8	-	-	3,8
Zmniejszenia	-	-	-25,1	-	-	-25,1
- sprzedaż	-	-	-25,1	-	-	-25,1
Umorzenie na koniec okresu	-	-	17,1	-	-	17,1
Wartość netto na początek okresu	-	-	6,3	-	-	6,3
Wartość netto na koniec okresu	-	-	2,5	-	-	2,5
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,0%	0,0%	87,2%	0,0%	0,0%	87,2%

Zmiana stanu w 2023 roku:

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	47,9	-	-	47,9
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-3,2	-	-	-3,2
- sprzedaż	-	-	-3,2	-	-	-3,2
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	44,7	-	-	44,7
Umorzenie na początek okresu	-	-	37,8	-	-	37,8
Zwiększenia, w tym:	-	-	3,8	-	-	3,8
- amortyzacja	-	-	3,8	-	-	3,8
Zmniejszenia	-	-	-3,2	-	-	-3,2
- sprzedaż	-	-	-3,2	-	-	-3,2
Umorzenie na koniec okresu	-	-	38,4	-	-	38,4
Wartość netto na początek okresu	-	-	10,1	-	-	10,1
Wartość netto na koniec okresu	-	-	6,3	-	-	6,3
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,0%	0,0%	85,9%	0,0%	0,0%	85,9%

3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

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

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

4. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Nie dotyczy.

5. Grunty użytkowane wieczysto

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	Ilość posiadanych papierów wartościowych/praw	Wartość nominalna 1 akcji / udziału	Wartość całkowita	Wartość bilansowa
	szk.	PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kreos sp. z o.o.	186 500	50,00	9 325,0	0,50
TryPay S.A.	6 300 000	0,50	3 150,0	4 506,2
TryPay Later sp. z o.o.	4 000	50,00	200,0	-
Payment Technology sp. z o.o.	26 087	50,00	1 304,4	-
Razem	6 516 587		13 979,4	4 506,7

W dniu 16 stycznia 2024 roku zostało zarejestrowane obniżenie kapitału zakładowego Kreos sp. z o.o., w wyniku odkupienia przez Kreos sp. z o.o. od Femion Technology S.A. 92 tys. udziałów w celu umorzenia.

Dnia 30 kwietnia 2024 roku Nadzwyczajne Zgromadzenia Wspólników postanowiły rozwiązać spółki Kreos sp. z o.o. oraz TryPay Later sp. z o.o. w drodze postępowania likwidacyjnego. W dniu 27 listopada 2024 roku zakończono likwidację spółki TryPay Later sp. z o.o. a wykreślenia z Rejestru Przedsiębiorców dokonano 7 stycznia 2025 roku. Natomiast dnia 11 grudnia 2024 roku zakończono likwidację spółki Kreos sp. z o.o., a wykreślenia z Rejestru Przedsiębiorców dokonano 14 stycznia 2025 roku.

W dniu 4 października 2024 roku Sąd ogłosił upadłość spółki Payment Technology sp. z o.o. oraz wyznaczył syndyka.

Na dzień bilansowy odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości udziałów wyniósł: dla Kreos sp. z o.o. 26 696,3 tys. PLN, i TryPay Later sp. z o.o. 200,0 tys. PLN oraz Payment Technology Sp. z o. o. 3 012,1 tys. PLN. Spółka nie widzi przesłanek do utworzenia odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości akcji spółki TryPay S.A. Kamienie milowe dotyczące inwestycji w TryPay S.A. są realizowane.

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

Nie dotyczy.

9. Należności długoterminowe

Nie dotyczy.

10. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

Zmiana stanu w 2024 roku:

Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Razem
Wartość na początek okresu	122,7	4 506,3	-	-	4 629,0
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-122,2	-	-	-	-122,2
- zawiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów Kreos sp. z o.o.	-20,6	-	-	-	-20,6
- korekta związana z likwidacją Kreos sp. z o.o.	-101,6	-	-	-	-101,6
Wartość na koniec okresu	0,5	4 506,3	-	-	4 506,8

Zmiana stanu w 2023 roku:

Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Razem
Wartość na początek okresu	4 557,2	1 756,3	-	-	6 313,5
Zwiększenia, w tym:	1 050,0	2 750,0	-	-	3 800,0
- nabycie akcji TryPay S.A.	-	2 750,0	-	-	2 750,0
- nabycie udziałów Payment Technology sp. z o.o.	1 050,0	-	-	-	1 050,0
Zmniejszenia, w tym:	-5 484,5	-	-	-	-5 484,5
- wykup udziałów Kreos sp. z o.o. w celu umorzenia	-1 505,5	-	-	-	-1 505,5
- zawiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów Kreos sp. z o.o.	-2 929,0	-	-	-	-2 929,0
- zawiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów Payment Technology sp. z o.o.	-1 050,0	-	-	-	-1 050,0
Wartość na koniec okresu	122,7	4 506,3	-	-	4 629,0

W 2024 roku dokonano zmian w odpisie aktualizującym wartość udziałów Spółki Kreos sp. z o.o. w związku z likwidacją spółki. Wartość netto udziałów jest równa środkom pieniężnym otrzymanym w 2025 roku w wyniku podziału majątku spółki Kreos sp. z o.o.

Na dzień bilansowy odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości udziałów wyniósł: dla Kreos sp. z o.o. 26 696,3 tys. PLN i TryPay Later sp. z o.o. 200,0 tys. PLN oraz Payment Technology Sp. z o.o. 3 012,1 tys. PLN.

W 2024 roku ani w 2023 roku nie wystąpiły długoterminowe inwestycje w nieruchomości, w wartości niematerialne i prawne oraz w inne inwestycje długoterminowe.

11. Zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa)

Zmiana stanu w 2024 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41,1	80,1	-95,7	25,5
Razem	41,1	80,1	-95,7	25,5

Zmiana stanu w 2023 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44,1	124,8	-127,8	41,1
Razem	44,1	124,8	-127,8	41,1

12. Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym:	41,1	44,1
Odniesionych na wynik finansowy	41,1	44,1
Zwiększenia, w tym:	80,1	124,8
Odniesionych na wynik finansowy:	80,1	124,8
- odsetki od obligacji	2,0	2,0
- naliczone odsetki od pożyczki wewnątrzgrupowej	15,5	33,0
- rezerwa na koszty	3,4	3,4
- rezerwa na złe długi	1,6	-
- niewypłacone wynagrodzenia	0,9	1,6
- niezapłacone składki ZUS	0,5	0,2
- strata podatkowa	56,2	84,6
Odniesionych na pozostałe kapitały:	-	-
- wycena instrumentów pochodnych (transakcja zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej)	-	-
Zmniejszenia, w tym:	95,7	127,8
Odniesionych na wynik finansowy:	95,7	127,8
- odsetki od obligacji	2,0	2,0
- naliczone odsetki od pożyczki wewnątrzgrupowej	32,3	4,6
- odsetki od kredytu	-	23,3
- rezerwa na koszty	3,4	3,7
- strata podatkowa	56,2	84,6
- wynagrodzenia za poprzedni okres wypłacone w bieżącym roku	1,6	3,6
- składki ZUS za poprzedni okres wypłacone w bieżącym roku	0,2	2,7
- odwrócenie rezerwy na "złe długi"	-	3,3
Odniesionych na pozostałe kapitały:	-	-
- wycena instrumentów pochodnych (transakcja zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej)	-	-
Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym:	25,5	41,1
Odniesionych na wynik finansowy - "podatek"	25,5	41,1
Odniesionych na wynik finansowy - "pozostałe koszty operacyjne"	-	-
Odniesionych na pozostałe kapitały	-	-

Na dzień 31 grudnia 2024 oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka dokonała spisania aktywa z tytułu straty podatkowej.

13. Zapasy

Nie dotyczy.

14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

15. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Należności od jednostek powiązanych	6,7	4 617,6
Z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy, w tym:	6,7	17,6
- z tytułu świadczenia usług od TryPay S.A.	6,7	17,6
- nabycie udziałów w celu umorzenia Kreos sp. z o.o.	-	4 600,0
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Z tytułu dostaw i usług	-	-
Inne	-	-
Należności od pozostałych jednostek	41,3	107,0
Z tytułu dostaw i usług	-	0,1
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10,9	76,5
Inne	30,4	30,4
Dochodzone na drodze sądowej	-	-
Razem	48,0	4 724,6

W 2023 roku należność w kwocie 4 600,0 tys. PLN wynika z wykupu przez Kreos sp. z o.o. udziałów w celu umorzenia.

W 2024 roku Spółka zawarła ze spółką zależną Kreos sp. z o.o. Umowę potrącenia wzajemnych wierzytelności pieniężnych, w wyniku której obniżeniu w wys. 4 600,0 tys. PLN uległy wierzytelności z tytułu nabycia udziałów w celu umorzenia oraz rozrachunki m.in. z tytułu udzielonej pożyczki.

W innych należnościach ujęta jest zaliczka na badanie sprawozdania finansowego.

16. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

17. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości należności

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu:	10,7	-
Zwiększenie:	-	10,7
Wykorzystanie:	-10,7	-
Rozwiązanie:	-	-
Stan na koniec okresu:	-	10,7

18. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych bez środków pieniężnych

W 2024 roku nie wystąpiły zmiany krótkoterminowych aktywów finansowych bez środków pieniężnych.

Zmiana stanu w 2023 roku:

Wyszczególnienie	W jednostkach powiązanych, w tym:	Udzielone pożyczki	Udziały lub akcje	W pozostałych jednostkach	Razem
Wartość na początek okresu	202,6	202,6	-	-	202,6
Zwiększenia	155,0	155,0	-	-	155,0
- naliczone odsetki	15,0	15,0	-	-	15,0
- pożyczka udzielona Payment Technology sp. z p.o.- nominal	140,0	140,0	-	-	140,0
Zmniejszenia, w tym:	-357,6	-357,6	-	-	-357,6
- otrzymane odsetki	-17,6	-17,6	-	-	-17,6
- spłata / kompensata pożyczki Payment Technology S.A. sp. z o.o.- nominal	-340,0	-340,0	-	-	-340,0
Wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-

W 2023 roku Spółka Payment Technology Sp. z o. o. spłaciła pożyczkę w kwocie 105,0 tys. PLN, pozostała kwota w wysokości 235,0 tys. PLN została skompensowana z częściowym zobowiązaniem z tytułu nabycia systemu informatycznego przez Femion Technology S.A.

19. Środki pieniężne

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5,8	122,1
Razem	5,8	122,1

Na dzień 31 grudnia 2024 roku na rachunku VAT nie znajdowały się środki pieniężne.

20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Animator giełdy	-	2,3
Ubezpieczenie	-	13,0
Inne	0,7	0,6
Razem	0,7	15,9

21. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Nie dotyczy.

22. Udziały (akcje) własne

Nie dotyczy.

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

Kapitał (fundusz) podstawowy na dzień 31 grudnia 2024 roku:

Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
	szt.	PLN	tys. PLN	%
Przemysław Kral	13 395 526	0,50	6 697,8	48,57%
JR Holding ASI S.A.	3 347 342	0,50	1 673,7	12,14%
Millenials Venture Capital ASI S.A.	1 926 203	0,50	963,1	6,98%
Bartosz Weyna	1 785 898	0,50	892,9	6,47%
ICE RED	1 500 000	0,50	750,0	5,44%
Pozostali akcjonariusze	5 625 429	0,50	2 812,7	20,40%
Razem	27 580 398		13 790,2	100,00%

Kapitał podstawowy na dzień 31 grudnia 2024 roku dzieli się na:

- 200 000 sztuk akcji serii A,
- 11 800 000 sztuk akcji serii B,
- 2 836 700 sztuk akcji serii C,
- 1 428 572 sztuk akcji serii D,
- 1 000 000 sztuk akcji serii E,
- 833 334 sztuk akcji serii F,
- 1 500 000 sztuk akcji serii G,
- 2 731 792 sztuk akcji serii H,
- 2 500 000 sztuk akcji serii I,
- 2 750 000 sztuk akcji serii J.

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

Wyszczególnienie	Udział w kapitale podstawowym	Udział w liczbie głosów	Kapitał własny na koniec okresu konsolidacji w 2024 roku	Wynik netto za okres od 01.01.2024 do ostatniego dnia konsolidacji w 2024 roku	Powiązanie kapitałowe
TryPay S.A.	100,0%	100,0%	5 001,1	840,7	bezpośrednie
TryPay Later sp. z o.o. w likwidacji	100,0%	100,0%	-4,2	-11,2	bezpośrednie
Kreos sp. z o.o. w likwidacji	100,0%	100,0%	161,1	38,2	bezpośrednie
Payment Technology sp. z o.o. w upadłości	100,0%	100,0%	397,1	-453,6	bezpośrednie

Dane finansowe spółek: Kreos sp. z o.o. oraz TryPay Later sp. z o.o. są konsolidowane do dnia 29 kwietnia 2024 roku, natomiast dane spółki Payment Technology sp. z o.o. są konsolidowane do dnia 3 października 2024 roku.

W ramach wszystkich swoich inwestycji Femion Technology S.A. posiada odpowiedzialność majątkową tylko do wysokości wniesionych wkładów.

25. Zmiana stanu kapitału (funduszu) zapasowego

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Wartość na początek okresu	15 162,6	12 348,6
Zwiększenia, w tym:	-	2 814,0
- emisja akcji AGIO	-	2 814,0
Zmniejszenia	-	-
Wartość na koniec okresu	15 162,6	15 162,6

W 2023 roku wystąpiły następujące emisje akcji:

- 1 500 000 akcji serii G o wartości nominalnej 0,50 PLN każda i cenie emisyjnej 1,00 PLN,
- 2 731 792 akcji serii H o wartości nominalnej 0,50 PLN każda i cenie emisyjnej 0,70 PLN,
- 2 500 000 akcji serii I o wartości nominalnej 0,50 PLN każda i cenie emisyjnej 0,80 PLN,
- 2 750 000 akcji serii J o wartości nominalnej 0,50 PLN każda i cenie emisyjnej 0,80 PLN.

Wszystkie powyższe podwyższenia zostały zarejestrowane w KRS.

26. Zmiana stanu kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

27. Zmiana stanu pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Wartość na początek okresu, w tym:	-	-
Zwiększenia	-	4 740,9
- z tytułu emisji akcji	-	4 740,9
Zmniejszenia, w tym:	-	-4 740,9
- z tytułu zarejestrowania podwyższenia kapitału	-	-4 740,9
Wartość na koniec okresu	-	-

Opis wyemitowanych akcji znajduje się w notcie 25.

28. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania

W 2024 roku nie wystąpiły zmiany stanu rezerw na zobowiązania.

Zmiana stanu w 2023 roku:

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

29. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym:	-	0,5
Odniesionych na wynik finansowy	-	0,5
Zwiększenia, w tym:	-	-
Odniesionych na wynik finansowy	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	0,5
Odniesionych na wynik finansowy	-	0,5
- pozostałe	-	0,5
Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym:	-	-
Odniesionych na wynik finansowy	-	-

30. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	1 755,0	1 755,0	-	-
- z tytułu pożyczki udzielonej Trypay S.A. Kreos sp. z o.o.	1 755,0	1 755,0	-	-
Zobowiązania długoterminowe pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 755,0	1 755,0	-	-

Dnia 19 listopada 2024 roku Spółka zawarła aneks do pożyczki z TryPay S.A., zgodnie z którym spłata całej pożyczki ma nastąpić do dnia 31 grudnia 2026 roku, przy czym najpóźniej do dnia 30 września 2025 roku spłacona ma być co najmniej kwota odsetek naliczonych do dnia 31 grudnia 2024 roku. Odsetki są ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku nie występowały zobowiązania długoterminowe. W 2023 roku Spółka spłaciła pożyczki zewnętrzne.

31. Zobowiązania krótkoterminowe (poza funduszami specjalnymi)

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	463,7	6 617,9
Z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	-
Inne, w tym:	463,7	6 617,9
- naliczone odsetki od obligacji	0,1	0,1
- emisja dłużnych papierów wartościowych	250,0	250,0
- z tyt. Likwidacji Trypay Later sp. z o.o.	1,5	-
- rozliczenie porozumienia między spółkami Kreos sp. z o.o., SMS Invest sp. z o.o., Femion Technology S.A.	-	430,7
- nominal od otrzymanej pożyczki od Kreos sp. z o.o.	-	3 943,1
- nominal od otrzymanej pożyczki od TryPay S.A.	-	1 595,0
- nominal od otrzymanej pożyczki od TryPay Later sp. z o.o.	-	91,3
- naliczone odsetki od pożyczek	212,1	307,7
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Wobec pozostałych jednostek	232,4	291,4
Kredyty i pożyczki	-	0,2
Z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	22,0	31,8
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	12,7	15,7
Z tytułu wynagrodzeń	7,7	13,7
Inne	190,0	230,0
Razem	696,1	6 909,3

Zobowiązanie wykazane w 2023 roku między Kreos sp. z o.o., SMS Invest sp. z o.o., Femion Technology S.A. zostało rozliczone w 2024 roku Umową potrącenia wzajemnych wierzytelności pieniężnych, w wyniku której obniżeniu uległy wierzytelności z tytułu nabycia udziałów w celu umorzenia, rozrachunki z tytułu udzielonej pożyczki oraz ww. zobowiązanie.

W zobowiązaniach innych ujęte jest m.in. zobowiązanie wobec VPF III Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty dotyczące zasądzenia przez Sąd obniżenia ceny zakupu wierzytelności, wynikającej z zawartej pomiędzy VPF III NSFIZ, a KREOS NSFIZ w likwidacji, umowy oraz późniejszej umowy przejęcia długu.

32. Kredyty bankowe oraz pożyczki zewnętrzne

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Pożyczki	-	-
Kredyty bankowe	-	0,2
Debet w koncie bankowym	-	0,2
Razem	-	0,2

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

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w 2024 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2024	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat
Wobec jednostek powiązanych	250,1	250,1	-
- obligacje - nominal	250,0	250,0	-
- obligacje - odsetki	0,1	0,1	-
Wobec pozostałych jednostek	-	-	-
Razem	250,1	250,1	-

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w 2023 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat
Wobec jednostek powiązanych	250,1	250,1	-
- obligacje - nominal	250,0	250,0	-
- obligacje - odsetki	0,1	0,1	-
Wobec pozostałych jednostek	-	-	-
Razem	250,1	250,1	-

Obligacje serii AO w kwocie 250,0 tys. PLN i terminie wykupu 1 czerwca 2025 roku posiada spółka zależna TryPay S.A.

34. Inne zobowiązania finansowe

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
ZUS	10,1	10,9
Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego PIT-4	2,6	4,8
Razem	12,7	15,7

36. Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Pracownicy umysłowi zatrudnieni na umowę o pracę	1	2

Na 31 grudnia 2024 roku 1 osoba wchodziła w skład Zarządu.

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

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Wynagrodzenia Zarządu	54,0	144,0
Wynagrodzenia Prokurentów	10,0	21,0
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	71,9	67,9
Razem	135,9	232,9

W dniu 10 marca 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Femion Technology S.A. podjęło uchwałę w sprawie ustalenia wysokości wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej.

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

W latach 2024 i 2023 Spółka nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład Rady Nadzorczej, ani osobom wchodzącym w skład Zarządu.

39. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa)

Zmiana stanu w 2024 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Badanie sprawozdania finansowego	38,0	38,0	-38,0	38,0
Razem	38,0	38,0	-38,0	38,0

Zmiana stanu w 2023 roku:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Badanie sprawozdania finansowego	40,6	38,0	-40,6	38,0
Rezerwa - zasądzone obniżenie wynagrodzenia z tytułu sprzedaży portfela wierzytelności	-	290,1	-290,1	-
Razem	40,6	328,1	-330,7	38,0

40. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy.

41. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów	432,7	14,3
- od jednostek powiązanych, w tym:	432,7	14,3
Licencja na korzystanie z systemu oraz utrzymanie	282,7	14,3
Usługi doradcze	150,0	-
Przychody netto ze sprzedaży razem	432,7	14,3

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

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

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała działalności i nie przewiduje zaniechania w roku następnym.

44. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Amortyzacja	71,5	9,3
Zużycie materiałów i energii	-	-
Usługi obce	379,4	220,8
Podatki i opłaty	40,2	79,2
- podatek akcyzowy	-	-
Wynagrodzenia	291,5	343,0
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41,5	30,5
- emerytalne	21,7	15,9
Pozostałe koszty rodzajowe	13,7	21,2
Koszty działalności operacyjnej ogółem	837,8	704,0

W 2024 i 2023 roku nie wystąpiły różnice kursowe, odsetki, które powiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

45. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy.

46. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Nakłady na wartości niematerialne i prawne, w tym:	326,5	528,6
- inne wartości niematerialne i prawne	43,4	322,2
- zaliczki na wartości niematerialne i prawne	283,1	206,4
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe	-	-
Nakłady na ochronę środowiska	-	-
Razem	326,5	528,6

Szczegółowy opis znajduje się w notcie 1.

Spółka nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

47. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	149,1	0,6
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne	1,4	447,8
Refaktury	1,4	5,0
Zwolnienie z zapłaty części ceny nabycia udziałów w Payment Technology S.A.	-	442,8
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	150,5	448,4

Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych dotyczy sprzedaży systemu ApiAgent do spółki TryPay S.A.

48. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		10,7
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Inne koszty operacyjne	1,4	503,7
Koszty refaktur - podmioty powiązane	1,4	5,0
Zwolnienie z długu TryPay Later sp.z o.o.	-	51,6
Spisanie zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	172,7
Rezerwa z tytułu obniżenia wynagrodzenia od sprzedaży portfeli wierzytelności	-	274,3
Inne	-	0,1
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	1,4	514,4

W 2023 roku spisana zaliczka dotyczy tworzenia systemu płatności odroczonej, w związku z likwidacją tego projektu.

Zawiązanie rezerwy w 2023 roku w kwocie 274,3 tys. PLN dotyczy zasądzenia przez Sąd na rzecz powoda VPF III Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty obniżenia ceny zakupu wierzytelności, wynikającej z zawartej pomiędzy VPF III NSFIZ, a KREOS NSFIZ w likwidacji, umowy oraz późniejszej umowy przejęcia długu. W 2021 roku zawiązano z tego tytułu rezerwę, jednak dnia 30 stycznia 2023 roku został wydany Wyrok oddalający powództwo, w związku z czym rezerwa została rozwiązana. Natomiast 22 sierpnia 2023 roku Sąd Apelacyjny zasądził kwotę obniżenia ceny zakupu wraz z kosztami procesu i odsetkami. Spółka wniosła skargę kasacyjną od przedmiotowego wyroku do Sądu Najwyższego.

49. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Od jednostek powiązanych	-	-
Odsetki	0,5	16,8
Od jednostek powiązanych	-	15,0
- odsetki od pożyczki Payment Technology sp. z o.o.	-	15,0
Od pozostałych jednostek	0,5	1,8
- odsetki z tytułu złożonych kaucji i lokat	0,5	1,8
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych - Kreos sp. z o.o.	-	3 094,5
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne	-	-
Przychody finansowe ogółem	0,5	3 111,3

50. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Odsetki	195,6	629,4
Od jednostek powiązanych	195,6	391,6
- odsetki od pożyczki Kreos sp. z o. o.	52,2	279,2
- odsetki od pożyczki TryPay S.A.	120,8	87,4
- odsetki od pożyczki TryPay Later sp. z o.o.	-	2,5
- odsetki z tytułu wyemitowanych obligacji	22,6	22,5
Od pozostałych jednostek	-	237,8
- odsetki z tytułu otrzymanych pożyczek	-	206,6
- odsetki zw. ze sprawą sądową	-	26,8
- pozostałe	-	4,4
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	20,7	3 979,0
Odpis aktualizujący wartość inwestycji - Kreos sp. z o.o.	20,7	2 929,0
Odpis aktualizujący wartość inwestycji - Payment Technology sp. z o.o.	-	1 050,0
Inne	25,0	84,0
Różnice kursowe	-	84,0
Dopłata do kapitału Trypay Later sp. z o.o. w likwidacji	25,0	-
Koszty finansowe ogółem	241,3	4 692,4

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

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Zysk (strata) brutto za dany rok	-496,9	-2 336,8
Odwrócenie korekty poprzednich lat	-	-1 962,1
Zysk (strata) brutto za dany rok	-496,9	-4 298,9
Przychody zwolnione z opodatkowania	-	3 094,5
Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	-	-
Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	-	2,6
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	46,4	6 484,6
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	174,4	424,9
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	366,0	421,4
Inne zmiany podstawy opodatkowania	17,3	-36,9
Dochód /strata	-624,8	-939,6
Odliczenie straty podatkowej	-	-
Podstawa opodatkowania	-624,8	-939,6
Podatek należny	0,0	0,0
Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatku dochodowego	15,6	3,0
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	-	-0,5
Razem obciążenie wyniku brutto	15,6	2,5

Do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12 ustawy o rachunkowości, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

53. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nazwa podmiotu	Należności	Zobowiązania
TryPay S.A.	6,8	2 217,2
TryPay Later sp. z o.o.	-	1,5
Razem	6,8	2 218,7

Nazwa podmiotu	Przychody operacyjne	Wynik na sprzedaży WNIP	Koszty operacyjne	Przychody finansowe	Koszty finansowe
Kreos Sp. z o.o.	0,1	-	0,1	-	52,2
TryPay S.A.	433,9	149,1	1,2	-	143,4
TryPay Later sp. z o.o.	-	-	-	-	25,0
Razem	434,0	149,1	1,3	-	220,6

Należność od TryPay S.A. w wysokości 6,8 tys. PLN wynika z tytułu dostaw i usług,

Zobowiązania:

- w kwocie 2 217,2 tys. PLN wynikają z tytułu otrzymanych pożyczek od TryPay S.A. oraz wyemitowanych obligacji
- w kwocie 1,5 tys. PLN dotyczy likwidacji spółki TryPay Later sp. z o.o.,

Przychody operacyjne

- 432,7 tys. PLN dotyczą przychodów ze sprzedaży usług do TryPay S.A.,

- pozostałe przychody operacyjne i koszty operacyjne dotyczące refaktur do spółek Kreos sp. z o.o. oraz TryPay S.A.,
- 149,1 tys. PLN dotyczy wyniku na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych do TryPay S.A.

Koszty finansowe:

- odsetki od pożyczki otrzymanej od Kreos sp. z o.o. w kwocie 52,2 tys. PLN,
- odsetki w kwocie 22,6 tys. PLN wynikające z objętych obligacji przez TryPay S.A., kwota 120,8 tys. PLN wynika z otrzymanej pożyczki od TryPay S.A.,
- odsetki od pożyczki otrzymanej TryPay Later sp. z o.o. w kwocie 2,5 tys. PLN.

Spółki zależne stosują Krajowe Standardy Rachunkowości.

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

Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia brutto
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	46,7
jednostkowe	22,1
skonsolidowane	24,6
Inne usługi poświadczające	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe usługi	-
Razem	46,7

55. Informacja o wynagrodzeniu Autoryzowanego Doradcy

Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia brutto
Dokument informacyjny wprowadzający akcje do obrotu	50,6
Razem	50,6

56. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę w wysokości -512,5 tys. PLN z zysków przyszłych okresów.

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

Nie dotyczy.

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

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej.

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
EUR	4,2730	4,3480

59. Instrumenty finansowe i ryzyka z nimi związane

A. Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym

Ryzyko zmiany ceny

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

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko to jest związane z ewentualnym brakiem możliwości dokonania spłaty zobowiązania przez pożyczkobiorcę, a ekspozycja na to ryzyko jest równa wartości bilansowej tych instrumentów. Spółka ocenia to ryzyko jako niskie ze względu na powiązanie kapitałowe spółek w ramach Grupy Kapitałowej.

Ryzyko stopy procentowej

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

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka Femion Technology S.A. posiada pożyczki o oprocentowaniu stałym, którego ryzyko zmiany stopy procentowej nie dotyczy.

Ryzyko utraty płynności finansowej

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

Poniższa tabela prezentuje stan obligacji wyemitowanych na 31 grudnia 2024 roku:

Seria	Oprocentowanie	Data przydziału	Data wykupu	Kwota tys. PLN
1 Seria AO	9,0%	1 czerwca 2017	1 czerwca 2025	250,0

Obligacje serii AO posiada spółka zależna TryPay S.A.

Na 31 grudnia 2024 roku Spółka posiada zobowiązania wobec jednostek powiązanych wraz z odsetkami z tytułu:

- emisji dłużnych papierów wartościowych w kwocie 250,1 tys. PLN,
- pożyczek otrzymanych od spółek zależnych w kwocie 1 967,1 tys. PLN.

Należności z tytułu udzielonych pożyczek na 31 grudnia 2024 roku spółka nie posiada.

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

Wskaźnik warunkujący prawo do żądania przymusowego przedterminowego wykupu Obligacji	31.12.2024	31.12.2023
Wskaźnik zadłużenia	-4,18	113,67

Wskaźnik zadłużenia dla obligacji: wskaźnik relacji zobowiązań krótko i długoterminowych pomniejszonych o sumę wartości środków pieniężnych spółek Grupy Kapitałowej Femion Technology S.A., wartości lokat i kaucji złożonych w bankach oraz wartości zobowiązań Krajowej Instytucji Płatniczej TryPay S.A./kapitał własny na poziomie skonsolidowanym.

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

B. Skutki przeszacowania aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Inne papiery wartościowe	Udziały	Akcje
Wartość na początek okresu	-	122,7	4 506,3
Zwiększenia	-	0,0	0,0
Zmniejszenia	-	-122,2	0,0
- zawiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów Kreos sp. z o.o.	-	-20,6	-
- korekta związana z likwidacją Kreos sp. z o.o.	-	-101,6	-
Wartość na koniec okresu	-	0,5	4 506,3

C. Skutki przeszacowania zobowiązań finansowych

Nie dotyczy.

D. Odsetki zrealizowane i naliczone

Wyszczególnienie	RAZEM	Zrealizowane	Niezrealizowane, w tym:	Wymagalne do 3 miesięcy	Wymagalne powyżej 3 do 12 miesięcy	Wymagalne powyżej 12 miesięcy
Przychody finansowe						
Odsetki, w tym:	0,5	0,5	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	0,0	-	-	-	-	-
Lokaty	0,5	0,5	-	-	-	-
Koszty finansowe						
Odsetki, w tym:	195,7	74,9	120,8	-	120,8	-
Pożyczki otrzymane	173,0	52,2	120,8	-	120,8	-
Obligacje	22,6	22,6	-	-	-	-
Inne	0,1	0,1	-	-	-	-

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

Nie dotyczy.

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

W danych porównawczych dokonano, zgodnie z opinią audytora, zmiany wyniku finansowego w taki sposób, że odpis aktualizujący udziały spółki Payment Technology sp. z o.o. w wysokości 1 962,1 tys. PLN, ujęty w Kosztach finansowych jako aktualizacja wartości aktywów finansowych, przyporządkowano do wyniku 2022 roku, tym samym powiększając o tą kwotę wynik 2023 roku. Nie ma to wpływu na wartość kapitałów ani wynik z lat ubiegłych pokazany w 2024 roku. Zarząd, biorąc pod uwagę zastrzeżenia audytora za rok 2022 i 2023 dokonał ponownej analizy i uznał, że utrata wartości inwestycji nastąpiła w 2022 roku.

61. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

65. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

W dniu 7 stycznia 2025 roku wykreślono spółkę TryPay Later sp. z o.o. w likwidacji z Rejestru Przedsiębiorców, a w dniu 14 stycznia 2025 roku wykreślono spółkę Kreos sp. z o.o. w likwidacji z Rejestru Przedsiębiorców. Wykreślenia te są prawomocne na dzień publikacji sprawozdania.

Dnia 23 stycznia 2025 roku miało miejsce pierwsze notowanie na rynku New Connect następujących akcji zwykłych na okaziciela Spółki:

a) 1.428.572 (jeden milion czterysta dwadzieścia osiem tysięcy pięćset siedemdziesiąt dwa) akcji serii D

b) 1.000.000 (jeden milion) akcji serii E

c) 555.556 (pięćset pięćdziesiąt pięć tysięcy pięćset pięćdziesiąt sześć) akcji serii F

d) 1.500.000 (jeden milion pięćset tysięcy) akcji serii G.

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie istotne kontynuowania działalności przez Spółkę. Spółka w dalszym ciągu ma zamiar uzyskiwać przychody z tytułu licencjonowania systemu informatycznego. Spółka podpisała w 2025 roku aneks zwiększający przychody, w razie ewentualnego braku wystarczających przychodów, Spółka nie wyklucza nowej emisji akcji lub wypłaty dywidendy od spółki TryPay S.A., która wypracowała zysk za 2024 rok w wysokości 840,7 tys. PLN i ma zdolność dywidendową. Okresem porównywalnym jest okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. Dane porównywalne za 2023 roku zostały przekształcone, szczegółowe informacje znajdują się w notcie 60 w załączniku nr. 1.
- b. Spółka Femion Technology S.A., jako jednostka dominująca, razem ze spółką TryPay S.A., tworzą Grupę Kapitałową Femion Technology S.A. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe dostępne jest w siedzibie Femion Technology S.A. oraz na stronie internetowej Emitenta – www.femion.pl – w zakładce dotyczącej relacji inwestorskich.
- c. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią,
- d. Walutą sprawozdawczą jest złoty. Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym zostały sporządzone w polskich złotych. Natomiast dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych (tys. PLN), chyba że w treści wskazano inaczej.

2. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1 000 PLN oraz nie przekraczającej 4 000 PLN obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

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

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Inne wartości niematerialne i prawne 20-50%.

b. Inwestycje o charakterze trwałym

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

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

c. Inwestycje krótkoterminowe

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

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

d. Należności i zobowiązania

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

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

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

e. Środki pieniężne

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

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

f. Kapitały

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

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

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

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

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

h. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

i. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

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

j. Wynik finansowy

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

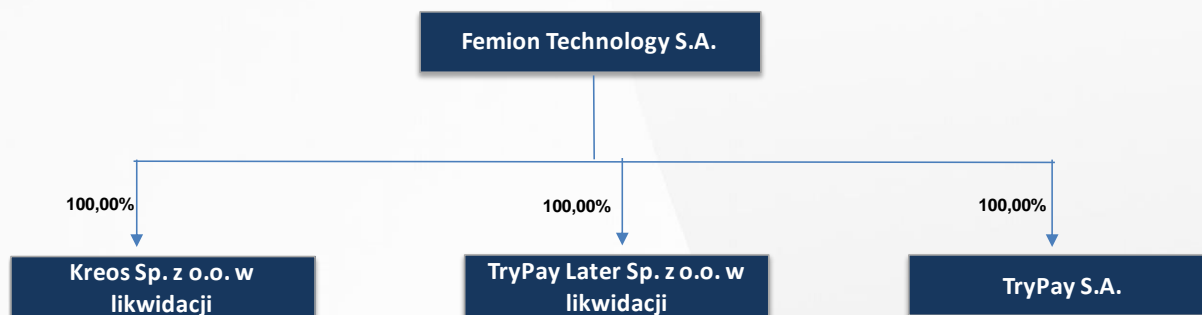
Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub wykonanie usługi. W przypadku usług ciągłych, przychody rozpoznawane są z częstotliwością zgodną z umową. Przychody z tytułu licencji rozpoznawane są miesięcznie.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

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

Informacje o Spółce

- a. Femion Technology S.A. dawniej SMS Kredyt Holding S.A. (dalej: Spółka, Jednostka) powstała w wyniku uchwalenia Statutu Spółki sporządzonego w dniu 29 grudnia 2010 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium A nr 7488/2010 w Kancelarii Notarialnej Małgorzata Lenart, Ilona Rocznik spółka cywilna we Wrocławiu, przy ul. Św. Mikołaja 8-11. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony. Dnia 16 kwietnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie zmiany nazwy Spółki z SMS Kredyt Holding S.A. na Femion Technology S.A. Powyższa zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 09 czerwca 2021 roku,
- b. Akcje spółki Femion Technology S.A. podzielone są na dziesięć serii akcji, z czego częściowo siedem jest notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie na rynku NewConnect:
 - Seria C notowana od dnia 11 lipca 2011 roku,
 - Seria A notowana od dnia 14 grudnia 2011 roku,
 - Seria B notowana od dnia 14 sierpnia 2013 roku,
 - Seria D notowana od dnia 23 stycznia 2025 roku,
 - Seria E notowana od dnia 23 stycznia 2025 roku,
 - Seria F częściowo notowana od 23 stycznia 2025 roku,
 - Seria G notowana od dnia 23 stycznia 2025 roku,
 - Seria H na dzień sporządzenia sprawozdania seria nie jest notowana,
 - Seria I na dzień sporządzenia sprawozdania seria nie jest notowana,
 - Seria J na dzień sporządzenia sprawozdania seria nie jest notowana,
- c. Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu, przy ul. Pawła Włodkowica 10/5,
- d. Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000377784,
- e. Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 8943016705 oraz numer identyfikacji w systemie REGON 021458330,
- f. Struktura Grupy Kapitałowej, dla której Spółka jest jednostką dominującą na dzień 31 grudnia 2024 roku przedstawia się następująco:



Zmiany, które miały miejsce w 2024 roku w Grupie Kapitałowej:

- Dnia 16 stycznia zarejestrowano obniżenie kapitału zakładowego Kreos sp. z o.o. w kwocie 4 600 tys. PLN w związku ze zbyciem udziałów spółce Kreos sp. z o.o. w dniu 6 października 2023 roku.
- Dnia 30 kwietnia podjęto uchwałę o likwidacji spółek Kreos sp. z o.o. oraz TryPay Later sp. z o.o., a w dniach 27 listopada oraz 11 grudnia nastąpiła likwidacja odpowiednio spółki TryPay Later sp. z o.o. oraz Kreos sp. z o.o. a wykreślenie spółek z Rejestru Przedsiębiorców nastąpiło: 7 stycznia 2025 roku dla TryPay Later sp. z o.o. oraz 14 stycznia 2025 roku dla Kreos sp. z o.o.
- Dnia 3 października Sąd ogłosił upadłość spółki Payment Technology sp. z o.o., o którą wniosek złożono dnia 12 grudnia 2023 roku, oraz wyznaczył syndyka.

- g. Działalność Spółki ma charakter spółki holdingowej, głównym przedmiotem jej działalności jest:
- Nabywanie pakietów akcji lub udziałów w przedsiębiorstwach gospodarczych,
 - Doradztwo i zarządzanie spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej,
 - Pozyskiwanie finansowania dla spółek Grupy Kapitałowej,
 - Licencjonowanie systemu informatycznego.

- h. Na 31 grudnia 2024 roku Zarząd Spółki składał się z:

Zarząd	Stanowisko
Jarosław Olejarsz	Prezes Zarządu

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

- W rachunku przepływów pieniężnych rozliczenie, zgodnie z Umową potrącenia z Kreos sp. z o.o., należności związanej z wykupem udziałów spółki Kreos sp. z o.o. w celu umorzenia w kwocie 4 600,0 tys. PLN, zobowiązań innych w kwocie 430,7 tys. PLN oraz zobowiązań z tyt. Pożyczki od Kreos sp. z o.o. w kwocie 4 169,3 tys. PLN zostało pokazane w innych korektach, a nie w zmianach odpowiednio należności oraz zobowiązań. Wpływ powyższych korekt na pozycje „inne” to 0,0 tys. PLN
- W rachunku przepływów pieniężnych, w zmianach zobowiązań, została skorygowana kwota 40,0 tys. PLN dotycząca rozliczeń nieopłaconych Wartości Niematerialnych i Prawnych.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych znajduje się w nocie 19.