

Grupa



Skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej K2 Holding za 1 kwartał 2022

Warszawa, 26 maja 2022

Spis treści

1.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
2.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	5
2.1.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	5
2.2.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	6
2.3.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
2.4.	Skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	8
2.5.	Wybrane informacje objaśniające	9
2.5.1.	Dane podstawowe	9
2.5.2.	Podstawa prawna sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	13
2.5.3.	Polityka rachunkowości	14
2.5.4.	Segmenty operacyjne	15
2.5.5.	Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Grupy K2	18
2.5.6.	Rezerwy na zobowiązania.....	18
2.5.7.	Szacunki dotyczące przychodów.....	18
2.5.8.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	19
2.5.9.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	19
2.5.10.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie	19
2.5.11.	Pozycje nietypowe wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych.....	19
2.5.12.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	21
2.5.13.	Skup akcji własnych.....	21
2.5.14.	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	21
2.5.15.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi w tym Radą Nadzorczą i Zarządem jednostki dominującej	22
2.5.16.	Instrumenty finansowe.....	22
2.5.17.	Informacje o istotnych niestandardowych zdarzeniach mających wpływ na wynik finansowy	23
2.5.18.	Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług.....	24
2.5.19.	Dodatkowe informacje wymagane rozporządzeniem.....	25
2.5.20.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń	28
2.5.21.	Grupa aktywów do zbycia	31
2.5.22.	Przekształcenie danych porównawczych.....	33
2.5.23.	Prezentacja danych bieżącego roku uwzględniających Grupę aktywów do zbycia	35
3.	Jednostkowe wybrane dane finansowe.....	36

4.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe K2 Holding S.A.	37
4.1.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej K2 Holding S.A.	37
4.2.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów K2 Holding S.A.	38
4.3.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych K2 Holding S.A.	39
4.4.	Skrócone śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym K2 Holding S.A.	40
4.5.	Wybrane informacje objaśniające	41
4.5.1.	Podstawa prawna sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	41
4.5.2.	Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych K2 Holding S.A.	42
4.5.3.	Rezerwy na zobowiązania	42
4.5.4.	Nabycie aktywów trwałych	43
4.5.5.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	43
4.5.6.	Instrumenty finansowe	44
4.5.7.	Informacja uzupełniająca	44

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	od 01.01.2022 do 31.03.2022	Przekształcone dane od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2022 do 31.03.2022	Przekształcone dane od 01.01.2021 do 31.03.2021
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Przychody ze sprzedaży usług	31 336	28 212	6 743	6 170
II. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 600	2 015	344	441
III. EBITDA ¹	2 336	2 726	503	596
IV. Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 733	1 749	373	383
V. Zysk / Strata netto	1 113	868	239	190
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 4 214	4 398	- 907	962
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 821	- 494	- 177	- 108
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 224	- 696	263	- 152
IX. Przepływy pieniężne netto razem	- 3 811	3 208	- 820	702
X. Średnioważona liczba akcji	2 317 655	2 319 005	2 317 655	2 319 005
XI. Zysk / Strata na jedną akcję	0,48 (PLN)	0,37 (PLN)	0,10 (EUR)	0,08 (EUR)
XII. Uchwalona dywidenda na jedną akcję	- (PLN)	- (PLN)	- (EUR)	- (EUR)
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
XIII. Aktywa razem	61 045	59 639	13 121	12 967
XIV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 936	27 784	6 005	6 041
XV. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	2 334	2 746	502	597
XVI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	25 602	25 038	5 503	5 444
XVII. Kapitał własny	33 109	31 855	7 116	6 926
XVIII. Kapitał podstawowy	2 318	2 318	498	504

Do przeliczenia danych pochodzących ze skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów podawanych przez NBP na ostatni dzień miesiąca wchodzącego w skład okresu sprawozdawczego, tj.:

- z wyczenia za okres 01.01.2021 – 31.03.2021 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,5721 PLN;
- z wyczenia za okres 01.01.2022 – 31.03.2022 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,6472 PLN.

Do przeliczenia pozycji ze skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przyjęto średni kurs NBP ustalony na ostatni dzień okresu, którego dotyczą prezentowane dane, tj.:

- na dzień 31.12.2021 roku 1 EUR = 4,5994 PLN;
- na dzień 31.03.2022 roku 1 EUR = 4,6525 PLN.

¹EBITDA rozumiana jako zysk/strata na działalności operacyjnej (EBIT) powiększony o amortyzację i odpisy na trwałą utratę wartości, jeżeli występują.

2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

2.1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	31.03.2022	31.12.2021	Przekształcone dane 31.03.2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
AKTYWA TRWAŁE	8 413	8 666	10 335
Wartości niematerialne	1 543	1 292	611
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	2 751	3 028	4 457
Wartość firmy jednostek zależnych	1 245	1 245	1 245
Rzeczowe aktywa trwałe	310	480	617
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 564	2 621	3 405
AKTYWA OBROTOWE	52 632	50 973	54 302
Należności z tytułu dostaw i usług	30 835	25 205	26 415
Pozostałe należności publicznoprawne	1 019	1 186	511
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe należności	788	560	355
Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek	-	-	12
Pozostałe aktywa	710	416	349
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 311	10 129	12 704
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	39 663	37 496	40 346
Grupa aktywów do zbycia	12 969	13 477	13 956
AKTYWA RAZEM	61 045	59 639	64 637
Pasywa	31.03.2022	31.12.2021	Przekształcone dane 31.03.2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY	33 109	31 855	29 784
Kapitał podstawowy	2 318	2 318	2 319
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	5 340	5 340	5 801
Zyski zatrzymane	19 741	18 752	17 667
Kapitał rezerwowý z tytułu emisji akcji pracowniczych	2 338	2 197	1 316
Akcje własne	-	-	- 20
Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	29 737	28 607	27 083
Udziały niedające kontroli	3 372	3 248	2 701
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	27 936	27 784	34 853
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	2 334	2 746	5 688
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 688	1 759	2 190
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	646	987	3 498
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	25 602	25 038	29 165
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 332	8 636	13 109
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w faktoringu odwrotnym	578	1 160	413
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	181	4	1
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	1 048	1 661	1 892
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 562	656	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 156	3 516	3 361
Pozostałe zobowiązania	484	587	544
Rezerwy na zobowiązania	2 770	2 672	2 871
Pozostałe pasywa	820	791	1 276
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	19 931	19 683	23 467
Zobowiązania bezpośrednio związane z grupą aktywów do zbycia	5 671	5 355	5 698
PASYWA RAZEM	61 045	59 639	64 637

2.2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	od 01.01.2022 do 31.03.2022	<i>Przekształcone dane od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	31 336	28 212
Koszty sprzedanych usług	- 27 589	- 24 502
Zysk brutto ze sprzedaży	3 747	3 710
Koszty ogólnego zarządu	- 2 160	- 1 750
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	13	55
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	-	-
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 600	2 015
Przychody / koszty finansowe netto	133	- 266
Wspólne ustalenia umowne	-	-
Zysk / strata przed opodatkowaniem	1 733	1 749
Podatek dochodowy	- 377	- 538
Zysk / strata działalność kontynuowana	1 356	1 211
Zysk / strata dotyczący grupy aktywów do zbycia	- 243	- 343
Zysk / strata netto	1 113	868

Zysk na akcję

Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję (zł)	0,48	0,37
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej (zł)	0,59	0,52
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję grupy aktywów do zbycia (zł)	- 0,11	- 0,15
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję	0,48	0,37
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,59	0,52
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję grupy aktywów do zbycia	- 0,11	- 0,15
Zysk / strata za okres	1 113	868
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowity dochód za okres przypadający na:	1 113	868
akcjonariuszy jednostki dominującej	989	670
akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	124	198
Zysk / strata netto przypadająca na:		
akcjonariuszy jednostki dominującej	989	670
akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	124	198

2.3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

<i>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</i>	od 01.01.2021 do 31.03.2021	<i>od 01.01.2020 do 31.03.2020</i>
	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>
Zysk / strata przed opodatkowaniem	1 450	1 329
Korekty razem	- 5 453	3 559
Amortyzacja	1 621	1 691
Odsetki finansowe netto	54	92
Wynik na działalności inwestycyjnej	143	197
Różnice kursowe z wyceny	57	219
Odpisy na trwałą utratę wartości	-	-
Zmiana stanu należności	- 5 640	- 294
Zmiana stanu pozostałych aktywów	- 316	2
Zmiana stanu rezerw i pozostałych pasywów	14	- 2 189
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług w faktoringu odwrotnym	- 582	273
Programy motywacyjne – naliczenie kosztu opcji	141	294
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów	- 945	3 274
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 4 003	4 888
Podatek dochodowy zapłacony	- 211	- 490
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 4 214	4 398
<i>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</i>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	7	57
Otrzymane zwroty pożyczek	-	-
Sprzedaż akcji i udziałów	-	-
Otrzymane odsetki z działalności inwestycyjnej	-	-
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	- 828	- 551
Zakup akcji i udziałów	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 821	- 494
<i>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</i>		
Zaciągnięcie pożyczek i kredytów	2 321	479
Splata pożyczek i kredytów	-	-
Skup akcji własnych	-	-
Wypłata dywidendy	-	-
Zapłata rat leasingu	- 1 043	- 1 083
Płatności z tytułu odsetek*	- 54	- 92
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 224	- 696
<i>Przepływy razem</i>		
Przepływy pieniężne netto razem bez różnic kursowych z wyceny	- 3 811	3 208
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych – przepływ netto razem	- 3 811	3 208
Środki pieniężne na początek okresu	10 284	9 635
Środki pieniężne na koniec okresu	6 473	12 843
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	163	897

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało przygotowane z pełnym ujęciem Grupy do zbycia.

* W tym zawarte są płatności z tytułu odsetek od leasingu, których wartość wynosi 45 tys. zł w 1 kwartale 2022 roku oraz 58 tys. zł w 1 kwartale 2021 roku.

2.4. Skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał rezerwowany z tytułu emisji akcji pracowniczych	Akcje własne	Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2021	2 319	5 801	16 997	1 022	- 20	26 119	2 503	28 622
Wynik netto od 01.01.2021 do 31.03.2021	-	-	670	-	-	670	198	868
Program motywacyjny - opcje	-	-	-	294	-	294	-	294
Suma zmian w kapitale własnym	-	-	670	294	-	964	198	1 162
Stan na 31.03.2021	2 319	5 801	17 667	1 316	- 20	27 083	2 701	29 784
Stan na 01.01.2021	2 319	5 801	16 997	1 022	- 20	26 119	2 503	28 622
Całkowity dochód za 2021	-	-	3 746	-	-	3 746	745	4 491
Rozliczenie wyniku zgodnie z Uchwałą nr 7 ZWZ z dnia 15.06.2021	-	- 442	442	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji	- 1	- 19	-	-	20	-	-	-
Wyplacona dywidenda	-	-	- 2 433	-	-	- 2 433	-	- 2 433
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Odkup akcji/udziałów w spółkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Program motywacyjny - opcje	-	-	-	1 175	-	1 175	-	1 175
Suma zmian w kapitale własnym	- 1	- 461	1 755	1 175	20	2 488	745	3 233
Stan na 31.12.2021	2 318	5 340	18 752	2 197	-	28 607	3 248	31 855
Stan na 01.01.2022	2 318	5 340	18 752	2 197	-	28 607	3 248	31 855
Wynik netto od 01.01.2022 do 31.03.2022	-	-	989	-	-	989	124	1 113
Program motywacyjny - opcje	-	-	-	141	-	141	-	141
Suma zmian w kapitale własnym	-	-	989	141	-	1 130	124	1 254
Stan na 31.03.2022	2 318	5 340	19 741	2 338	-	29 737	3 372	33 109

Kapitał podstawowy dzieli się na 2.317.655 akcji o wartości nominalnej wynoszącej 1 zł. W spółce nie funkcjonują akcje uprzywilejowane.

2.5. Wybrane informacje objaśniające

2.5.1. Dane podstawowe

Grupa Kapitałowa K2 Holding (Grupa K2 Holding, Grupa K2, Grupa), z siedzibą w Warszawie, ul. Domaniewska 44a 02-672 Warszawa, jest grupą spółek świadczących usługi IT, chmury obliczeniowej, zajmujących się tworzeniem rozwiązań dla handlu elektronicznego, serwisów internetowych oraz dostarczających reklamę internetową. Grupa K2 od 25 lat konsekwentnie buduje pozycję partnera największych polskich oraz zagranicznych organizacji we wszystkich aspektach ich obecności online.

Nazwa jednostki sprawozdawczej: K2 Holding S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje:

- jednostkę dominującą **K2 Holding S.A.**,
- podmioty zależne (konsolidowane metodą pełną):
 - **K2 Precise S.A.**, w którym jednostka dominująca posiada 100% akcji,
 - **FABRITY Sp. z o.o.**, w którym jednostka dominująca posiadała na dzień bilansowy 80,0% udziałów,
 - **Agencja K2 Sp. z o.o.**, w którym jednostka dominująca posiada 100% udziałów,
 - **OKTAWAVE S.A.**, w którym jednostka dominująca posiadająca 94,9% akcji,
 - **PerfectBot Sp. z o.o.**, w którym jednostka dominująca posiada 82,0% udziałów.
- wspólne ustalenia umowne (ujmowane metodą praw własności):
 - **Newnited Sp. z o.o. w likwidacji**, w którym jednostka **K2 Precise S.A.** posiada 50% udziałów.

Dane podmiotu dominującego

Dane jednostki dominującej K2 Holding S.A.

Nazwa: K2 Holding Spółka Akcyjna (K2 Holding S.A., jednostka dominująca), (dawniej K2 Internet S.A.)

Siedziba na dzień sporządzenia sprawozdania: ul. Domaniewska 44a, 02-672 Warszawa, Polska

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Warszawa

Państwo rejestracji: Polska

Zmiana w nazwie jednostki sprawozdawczej lub innych danych identyfikujących, które nastąpiły od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego: nie wystąpiły

Forma prawna: spółka akcyjna

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla: K2 Holding S.A.

Przedmiot działalności:

- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych;
- działalność rachunkowo-księgowa;
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych;
- działalność związana z oprogramowaniem;
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi;
- przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność;
- działalność agencji reklamowych;
- pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet);
- badanie rynku i opinii publicznej;
- wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery.

Podstawy prawne działalności:

K2 Holding Spółka Akcyjna została utworzona Aktem Notarialnym Nr A-3806/2000 z dnia 08.06.2000 roku. Jednostka dominująca jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000059690. Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 016378720 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 9511983801.

Czas trwania jednostki dominującej: nieoznaczony

Skład Zarządu:

- | | |
|---------------------------------|----------------------|
| – Paweł Wujec | – Prezes Zarządu |
| – Michał Paschalis - Jakubowicz | – Wiceprezes Zarządu |
| – Artur Piątek | – Wiceprezes Zarządu |

Skład Rady Nadzorczej:

- | | |
|--------------------|---|
| – Janusz Żebrowski | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| – Grzegorz Stulgis | – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| – Robert Rządca | – Członek Rady Nadzorczej |
| – Maciej Klepacki | – Członek Rady Nadzorczej |
| – Michał Zdziarski | – Członek Rady Nadzorczej |
| – Jakub Menc | – Członek Rady Nadzorczej |

Dywidenda

Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania nie zostały podjęte żadne decyzje w zakresie wypłaty dywidendy z zysku za rok 2021.

Dane dotyczące jednostki dominującej w stosunku do K2 Holding S.A.:

Według stanu na dzień bilansowy, tj. 31 marca 2022 roku K2 Holding S.A. nie była w sposób pośredni lub bezpośredni kontrolowana przez inny podmiot.

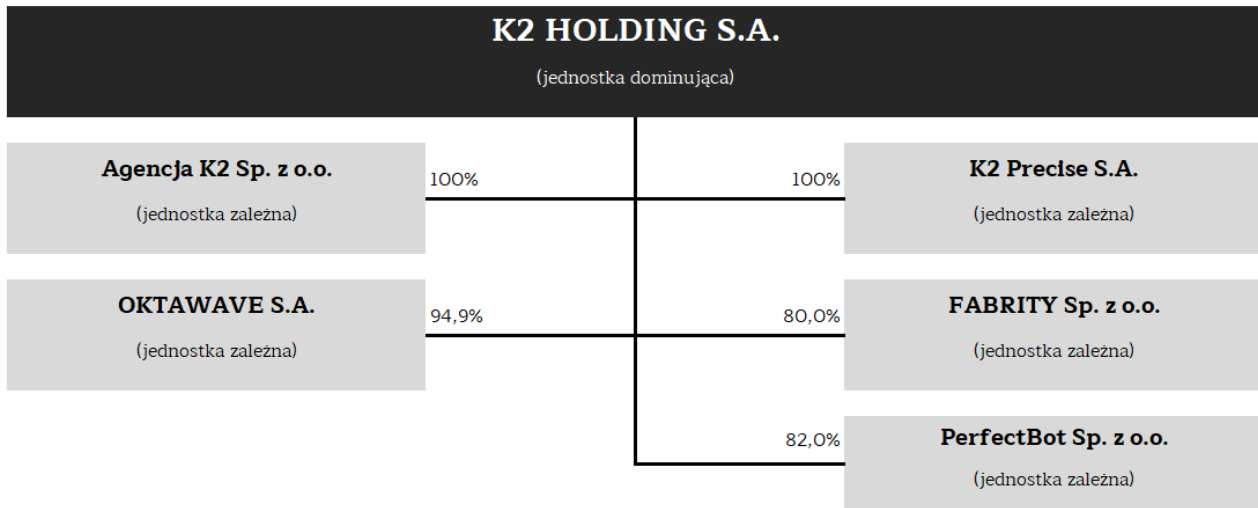
Informacje dotyczące znaczących akcjonariuszy

Według najlepszej wiedzy Emitenta, na dzień przekazania niniejszego raportu do publikacji, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu K2 Holding S.A. byli:

Akcjonariusze	Liczba posiadanych akcji / głosów na WZA	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
IPO UNIPESOAL LDA	468 500	20,21%	20,21%
Janusz Żebrowski	405 739	17,50%	17,50%
FRAM FIZ reprezentowany przez AgioFunds TFI S.A.	241 769	10,43%	10,43%
Piotr Dzięciołowski	123 000	5,31%	5,31%
Uniqua OFE reprezentowany przez Uniqua PTE S.A.	121 288	5,23%	5,23%

Opis organizacji Grupy Kapitałowej K2 Holding na dzień 31 marca 2022 roku

Na dzień 31 marca 2022 roku K2 Holding S.A. była podmiotem dominującym dla 5 spółek. Wszystkie jednostki zależne konsolidowane były metodą pełną.

**Zawarcie umów sprzedaży akcji w ramach programu motywacyjnego dla kadry zarządzającej spółki zależnej Oktawave S.A.**

Zgodnie z informacją udostępnioną Raportem bieżącym 3/2022, w dniu 4 lutego 2022 r. zostały zawarte umowy sprzedaży akcji OKTAWAVE S.A. pomiędzy Emitentem a osobami uprawnionymi do udziału w programie motywacyjnym dla kadry zarządzającej spółki zależnej Emitenta OKTAWAVE S.A. w ramach realizacji Programu Drugiego Etapu przyjętego na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OKTAWAVE S.A. z dnia 20 listopada 2020 r., w wykonaniu opcji call przysługujących za rok 2019 (Umowy sprzedaży). W wyniku zawarcia Umów sprzedaży Emitent dokonał zbycia na rzecz osób uprawnionych 759 sztuk akcji OKTAWAVE S.A., stanowiących 1,63% kapitału zakładowego spółki OKTAWAVE S.A. w związku z czym K2 Holding S.A. na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania posiadała 44.114 sztuk akcji, stanowiących łącznie 94,87 % w kapitale zakładowym OKTAWAVE S.A.

2.5.2. Podstawa prawna sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 marca 2022 roku, a w kwestiach nieuregulowanych w tych standardach zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Podstawa prawna sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia: sytuację finansową Grupy Kapitałowej K2 Holding na dzień 31 marca 2022 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2021 roku, jak również na dzień 31 marca 2021 roku, wyniki jej działalności za okres 3 miesięcy oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku i 31 marca 2021 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Holding zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z pozostałymi MSR i MSSF mającymi zastosowanie.

Do skonsolidowanego okresowego raportu Grupy Kapitałowej dołączono skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe K2 Holding S.A. obejmujące ten sam okres sprawozdawczy wraz z danymi porównawczymi, co śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021.

Waluta pomiaru i waluta skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Walutą pomiaru Grupy i walutą sprawozdawczą niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

Kontynuacja działalności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez podmiot dominujący. Przy dokonywaniu oceny zdolności Grupy do kontynuowania działalności Zarząd uwzględnił istniejące i przewidywane skutki pandemii COVID-19 na jej działalność.

Podstawa wyceny

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem wartości firmy i programów opcyjnych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 26 maja 2022 roku.

2.5.3. Polityka rachunkowości

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Grupa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu zmian oraz nowych MSSF na przyszłe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

2.5.4. Segmenty operacyjne

Działalność Grupy K2 została przedstawiona w ramach 3 biznesowych segmentów operacyjnych oraz dodatkowo wyodrębnionego segmentu związanego z działalnością centrum usług wspólnych (SSC; Shared Services Centers) i pozostałą działalnością niezwiązaną z działalnością segmentów biznesowych. W ramach ujęcia segmentowego ujawniono dodatkową kategorię zwaną „Przychodami operacyjnymi”. Stanowią je przychody ze sprzedaży pomniejszone o koszty zakupu usług mediowych, marketingowych i licencji celem dalszej odsprzedaży a także inne koszty związane z refakturami i podnajmem oraz koszty projektowe związane z udziałem firm trzecich. Tak ujęta kategoria przychodów operacyjnych ma za zadanie lepiej zobrazować kategorię przychodów w największym stopniu przekładającą się na zyskowność.

Segmenty biznesowe Grupy K2:

- **Segment Software** (spółka Fabrity) dostarczający kompleksowe wsparcie w zakresie tworzenia oprogramowania dla biznesu, doradztwa i realizacji projektów informatycznych, projektowania produktów cyfrowych i rozwiązań e-commerce.
- **Segment Cloud** (spółka Oktawave) świadczący usługi przetwarzania danych w chmurze pod marką OKTAWAVE, wsparcie biznesu w transformacji chmurowej, migracja i zarządzanie chmurą obliczeniową w oparciu o platformy Amazon Web Services, Microsoft Azure, Google Cloud Platform lub OKTAWAVE, Big Data, konteneryzacja i usługi DevOps.
- **Segment Marketing** w ramach którego działają trzy jednostki biznesowe: K2 Precise – prowadzenie kampanii digitalowych, kompleksowe wsparcie e-commerce, usługi specjalistyczne jak social, programmatic, performance, SEO/SEM, business intelligence, analityka, usługi planowania mediów. K2 Create (spółka Agencja K2) – działalność agencyjna, projektowanie i prowadzenie kampanii zintegrowanych we wszystkich mediach, opracowanie i wdrażanie strategii komunikacji marek. PerfectBot – chatboty drugiej generacji, które rozumieją większość pytań klientów, dzięki czemu realnie odciążają Contact Center.
- **SSC** (shared services center) jest częścią Grupy odpowiedzialną za świadczenie usług o charakterze pomocniczym na rzecz spółek wchodzących w skład głównych Segmentów Grupy. Są to m.in. usługi księgowo, kontrolingowe, zarządzania zasobami ludzkimi, rozliczania wynagrodzeń, wsparcia i bezpieczeństwa IT czy zarządzania strategicznego holdingiem. Usługi te w przeważającej większości świadczone są przez spółkę K2 Holding S.A.

Prezentacja segmentów została przedstawiona łącznie z działalnością kontynuowaną oraz grupą aktywów do zbycia bez zmian w prezentacji w stosunku do roku ubiegłego. Dodatkowe informacje znajdują się w nocie 2.5.22 oraz 2.5.23.

Segmenty operacyjne

od 01.01.2022
do 31.03.2022

	Segment Software	Grupa aktywów do zbycia – Segment Cloud	Segment Marketingowy	Segment SSC i Pozostałe	Wyłączenia	Grupa K2
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	11 679	4 974	19 794	2 743	- 3 134	36 056
Przychody ze sprzedaży usług – niepowiązane	11 607	4 720	19 580	149	-	36 056
Przychody ze sprzedaży usług – powiązane	72	254	214	2 594	- 3 134	-
Koszty zakupu usług mediowych, marketingowych, licencji i refaktur	- 1 327	-	- 14 004	- 390	384	- 15 337
Przychody operacyjne	10 352	4 974	5 790	2 353	- 2 750	20 719
Koszty sprzedanych usług	- 7 878	- 4 792	- 3 849	- 497	226	- 16 790
Zysk/Strata brutto ze sprzedaży	2 474	182	1 941	1 856	- 2 524	3 929
Koszty ogólnego zarządu przed kosztem programów opcyjnych	- 1 356	- 505	- 1 519	- 1 668	2 524	- 2 524
Zysk/Strata ze sprzedaży	1 118	- 323	422	188	-	1 405
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	15	105	-	- 2	-	118
Zysk/Strata na działalności operacyjnej (EBIT) przed kosztem programów opcyjnych	1 133	- 218	422	186	-	1 523
Koszty programów opcyjnych	-	-	-	- 141	-	- 141
Zysk/Strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 133	- 218	422	45	-	1 382
Przychody finansowe / Koszty finansowe netto	39	- 66	- 4	98	-	67
Wycena udziałów	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	1 172	- 284	418	143	-	1 449
Amortyzacja bez MSSF 16	89	885	73	23	-	1 070
Amortyzacja dotycząca MSSF 16	127	-	19	404	-	550
EBITDA skorygowana ¹	1 222	667	495	210	-	2 594
EBITDA	1 349	667	514	472	-	3 002
						31.03.2022
Aktywa razem	23 225	13 360	22 341	35 375	- 33 257	61 045
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 124	10 110	13 212	6 951	- 10 461	27 936

¹Wynik EBITDA skorygowany o koszty programów opcyjnych i amortyzację z zastosowania MSSF16.

Segmenty operacyjne

od 01.01.2021
do 31.03.2021

	Segment Software	Grupa aktywów do zbycia – Segment Cloud	Segment Marketingowy	Segment SSC i Pozostałe	Wyłączenia	Grupa K2
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	9 332	4 226	19 019	2 444	- 2 825	32 196
Przychody ze sprzedaży usług - niepowiązane	9 198	3 984	18 836	178	-	32 196
Przychody ze sprzedaży usług - powiązane	134	242	183	2 266	- 2 825	-
Koszty zakupu usług mediowych, marketingowych, licencji i refaktur	- 995	- 5	- 13 364	- 348	430	- 14 282
Przychody operacyjne	8 337	4 221	5 655	2 096	- 2 395	17 914
Koszty sprzedanych usług	- 5 566	- 4 204	- 4 091	- 494	168	- 14 187
Zysk/Strata brutto ze sprzedaży	2 771	17	1 564	1 602	- 2 227	3 727
Koszty ogólnego zarządu przed kosztem programów opcyjnych	- 1 083	- 517	- 1 241	- 1 359	2 227	- 1 973
Zysk/Strata ze sprzedaży	1 688	- 500	323	243	-	1 754
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	3	106	69	- 17	-	161
Zysk/Strata na działalności operacyjnej (EBIT) przed kosztem programów opcyjnych	1 691	- 394	392	226	-	1 915
Koszty programów opcyjnych	-	-	-	- 294	-	- 294
Zysk/Strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 691	- 394	392	- 68	-	1 621
Przychody finansowe / Koszty finansowe netto	- 109	- 26	47	- 204	-	- 292
Wycena udziałów	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	1 582	- 420	439	- 272	-	1 329
Amortyzacja bez MSSF 16	92	980	67	31	-	1 170
Amortyzacja dotycząca MSSF 16	119	-	22	380	-	521
EBITDA skorygowana ¹	1 783	586	459	257	-	3 085
EBITDA	1 902	586	481	343	-	3 312

31.03.2021

Aktywa razem	18 891	14 108	27 371	36 598	- 32 331	64 637
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 130	10 746	16 307	9 130	- 9 460	34 853

¹Wynik EBITDA skorygowany o koszty programów opcyjnych i amortyzację z zastosowania MSSF16.

2.5.5. Uzupełniająco informacje o kosztach operacyjnych Grupy K2

<i>Koszty według rodzaju</i>	od 01.01.2022 do 31.03.2022	<i>od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
Amortyzacja	735	711
Materiały i energia	98	46
Usługi obce ¹	22 741	19 052
Podatki i opłaty	71	97
Wynagrodzenia	4 949	5 375
Ubezpieczenia społeczne i inne	1 115	936
Pozostałe koszty	40	35
Razem	29 749	26 252

¹Na pozycję usługi obce składają się głównie koszty zakupu usług mediowych, produkcji reklamowych oraz innych podwykonawców.

<i>Koszty według miejsc powstawania</i>	od 01.01.2022 do 31.03.2022	<i>od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
Koszty sprzedanych usług	27 589	24 502
Koszty ogólnego zarządu	2 160	1 750
Razem	29 749	26 252

2.5.6. Rezerwy na zobowiązania

<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	31.03.2022	<i>31.12.2021</i>	<i>31.03.2021</i>
Badanie sprawozdania finansowego	91	95	99
Rezerwa na urlopy	822	656	970
Rezerwa na wynagrodzenia	968	1 206	525
Rezerwa na pozostałe koszty dotyczące bieżącego okresu	889	715	1 277
Razem:	2 770	2 672	2 871

Grupa prognozuje, iż wszystkie zobowiązania wynikające z rezerw zrealizują się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2.5.7. Szacunki dotyczące przychodów

Przychody z tytułu umów o świadczenie usług ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji danej umowy. Jeżeli efekt umowy o świadczenie usług można wiarygodnie oszacować, przychody i koszty ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji umowy na dzień bilansowy. Wszelkie zmiany w zakresie prac, roszczenia oraz premie są rozpoznawane w stopniu, w jakim zostały one uzgodnione z klientem. W przypadku, kiedy wartości umowy nie da się wiarygodnie oszacować, przychody z tytułu umowy ujmuje się w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że poniesione w związku z umową koszty zostaną nimi pokryte.

<i>Szacunki dotyczące przychodów</i>	31.03.2022	<i>31.12.2021</i>	<i>31.03.2021</i>
Oszacowana wartość przychodów	3 657	3 837	4 852

2.5.8. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

W okresie od przekazania poprzedniego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zobowiązaniach i aktywach finansowych Spółek z Grupy K2 zaszły następujące zmiany:

- zwiększenie kwoty gwarancji bankowej jako zabezpieczenia umowy najmu biura z dnia 16.01.2019 roku do kwoty 26.972,82 EUR do dnia 30.04.2023 roku;
- gwarancja bankowa dobrego wykonania kontraktu, na łączną kwotę 49.446,00 PLN, obowiązująca do dnia 04.02.2023 roku.

2.5.9. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

W prezentowanym okresie w Grupie nie nastąpiły naruszenia w terminach spłat oraz innych warunków umów kredytowych mogących skutkować żądaniem wcześniejszej spłaty danego zadłużenia.

2.5.10. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Branża mediowa i usługi związane z e-marketingiem charakteryzują się sezonowością. Zwykle większa część przychodów i zysków realizowana jest w czwartym kwartale.

2.5.11. Pozycje nietypowe wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych

OKTAWAVE S.A.

Kierownictwo Spółki K2 Holding S.A. przyznało programy płatności w formie udziałów dla kluczowych menedżerów Spółki zależnej OKTAWAVE S.A. Programy zakładają możliwość nabycia przez tych menedżerów udziałów w OKTAWAVE S.A. Zgodnie z akapitem 43C MSSF 2 programy te zaklasyfikowane zostały przez Spółkę jako program płatności w formie akcji. W ramach pierwszego etapu tego programu osoby nabyły 2.558 akcji w Spółce od K2 Holding S.A. (dawniej: K2 Internet S.A.), za stałą cenę 2.558 zł (tj. 1 zł za akcję). Koszty programu zostały uwzględnione w całości w roku 2019. Na podstawie wyników za rok 2019 przewidzianych do przydzielenia było 830 akcji Spółki. W dniu 4 lutego 2022 r. zostały zawarte umowy sprzedaży akcji OKTAWAVE S.A. pomiędzy Emitentem a osobami uprawnionymi do udziału w programie motywacyjnym dla kadry zarządzającej spółki zależnej Emitenta OKTAWAVE S.A. w ramach realizacji Programu Drugiego Etapu przyjętego na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OKTAWAVE S.A. z dnia 20 listopada 2020 r., w wykonaniu opcji call przysługujących za rok 2019 (Umowy sprzedaży). W wyniku zawarcia Umów sprzedaży Emitent dokonał zbycia na rzecz osób uprawnionych 759 sztuk akcji OKTAWAVE S.A., stanowiących 1,63% kapitału zakładowego spółki OKTAWAVE S.A. w związku z czym K2 Holding S.A. na dzień zatwierdzenia sprawozdania posiada 44.114 sztuk akcji, stanowiących łącznie 94,87 % w kapitale zakładowym OKTAWAVE S.A.

Z uwagi na zmianę założeń biznesowych związanych z pandemią, przy aktualizacji wyceny programu uznano za wysoce prawdopodobny brak spełnienia przesłanek do przydziału akcji za rok 2020 i 2021. Koszt wynikający z tej części programu motywacyjnego wyniósł 180 tys. złotych i został uwzględniony w roku 2019 w kwocie 46 tys. złotych i w roku 2020 w kwocie 134 tys. zgodnie z MSSF 2.

Ponadto, zgodnie z postanowieniami Umowy pod warunkiem przeprowadzenia Transakcji Wyjścia na określonych w Umowie warunkach, terminie i po przekroczeniu minimalnej wysokości kwoty Transakcji Wyjścia, osobom uprawnionym przysługiwać będzie prawo nabycia dodatkowego pakietu akcji Oktawave, całkowicie zależnego od faktu i kwoty Transakcji Wyjścia. W związku z tym wartość opcji zostanie odniesiona w kosztach Emitenta w terminie ewentualnej realizacji Transakcji Wyjścia.

K2 Holding S.A.

Grupa postanowiła wprowadzić program motywacyjny, w ramach którego określone osoby uzyskują możliwość nabycia akcji Spółki. Program Motywacyjny K2 Holding został wprowadzony na podstawie Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 17 grudnia 2020 r. w przedmiocie ustanowienia programu motywacyjnego, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego spółki, emisji warrantów subskrypcyjnych z wyłączeniem w całości prawa poboru akcjonariuszy w odniesieniu do warrantów subskrypcyjnych i akcji emitowanych w ramach kapitału warunkowego, zmiany Statutu oraz uchylene uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 listopada 2020 r.

Osobami uprawnionymi do nabycia akcji Spółki w ramach Programu Motywacyjnego K2 Holding Spółka Akcyjna są osoby znajdujące się w Wykazie Osób Uprawnionych. W celu realizacji Programu Spółka dokona warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz emisji warrantów subskrypcyjnych z wyłączeniem w całości prawa poboru akcjonariuszy w odniesieniu do warrantów subskrypcyjnych i akcji emitowanych w ramach kapitału warunkowego oraz zmiany Statutu. Kwota kosztu związanego z Programem rozpoznanego w okresie od stycznia do grudnia 2021 roku wynosi 1.175 tys. zł, a w roku 2022 do dnia 30 marca 141 tys. zł. Szczegółowe informacje znajdują się w sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Zgodnie z raportem bieżącym RB 34/2021 z dnia 13 października 2021 r., w dniu 13 października 2021 r., osoby uprawnione – członkowie Zarządu K2 Holding S.A., objęli łącznie 30.000 sztuk niezbywalnych w drodze czynności prawnej warrantów subskrypcyjnych serii C1 (dalej: „Warranty subskrypcyjne”) uprawniających do objęcia takiej samej ilości sztuk akcji zwykłych serii B.

Objęcie Warrantów Subskrypcyjnych jest wynikiem spełnienia się warunków opisanych w § 3 pkt. 10 – 11 uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia K2 Holding S.A. z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie ustanowienia programu motywacyjnego, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, emisji warrantów subskrypcyjnych z wyłączeniem w całości prawa poboru akcjonariuszy w odniesieniu do warrantów subskrypcyjnych i akcji emitowanych w ramach kapitału warunkowego, zmiany Statutu oraz uchylene uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 listopada 2020 r.

Warranty Subskrypcyjne zostały objęte nieodpłatnie w formie zdematerializowanej. Wydanie Warrantów Subskrypcyjnych oraz powstanie praw z nich wynikających nastąpiło w dniu ich pierwszego zapisania na rachunkach papierów wartościowych Osób Uprawnionych, tj. w dniu 2 listopada 2021 r. zgodnie z raportem bieżącym nr 36/2021 z dnia 4 listopada 2021 r.

Poziom należności i środków pieniężnych

Na dzień 31 marca 2022 r. pozycja „Należności z tytułu dostaw i usług” w „Skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej” wykazuje istotnie wyższą wartość w stosunku do danych na dzień 31 grudnia 2021 roku. Bezpośrednio koresponduje to z odpowiednio niższym poziomem pozycji „Środki pieniężne i ich ekwiwalenty”. Jest to sytuacja przejściowa wynikająca z uregulowania znacznych kwot należności po dacie bilansowej.

2.5.12. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie miały miejsca.

2.5.13. Skup akcji własnych

Zarząd Jednostki Dominującej, na podstawie uchwały numer 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 czerwca 2015 r. realizował skup akcji własnych celem ich umorzenia. Do dnia 31 marca 2022 roku Spółka nabyła łącznie 167.377 szt. akcji własnych o wartości 1.745 tys. zł.

W dniu 15 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy K2 Holding S.A. (ZWZ) podjęło Uchwałę nr 21 w sprawie umorzenia akcji własnych, obniżenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku umorzenia akcji własnych oraz zmiany Statutu Spółki, w ramach której ZWZ umorzyło 1.350 akcji własnych oraz obniżyło kapitał zakładowy K2 Holding S.A. o kwotę 1.350,00 zł, tj. z kwoty 2.319.05,00 zł do kwoty 2.317.655,00 zł. Obniżenie kapitału oraz związana z tym zmiana Statutu została zarejestrowana w dniu 13 września 2021 r.

Na dzień 31 marca 2022 roku Spółka nie posiada akcji własnych.

2.5.14. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

<i>Nabycie aktywów trwałych</i>	od 01.01.2022 do 31.03.2022	<i>od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
Zwiększenie wartości brutto rzeczowych aktywów w wyniku nabycia, w tym:	158	323
- w wyniku nabycia w leasingu finansowym	- 139	- 211
Zwiększenie wartości brutto wartości niematerialnych	333	61
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	352	173

2.5.15. Transakcje z jednostkami powiązаныmi w tym Radą Nadzorczą i Zarządem jednostki dominującej

<i>Wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej w Grupie K2 Holding</i>	od 01.01.2022 do 31.03.2022	<i>od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
Zarząd	359	1 713	464
Rada Nadzorcza	73	203	50

2.5.16. Instrumenty finansowe

<i>Aktywa finansowe (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	31.03.2022	<i>31.03.2021</i>
Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek	-	12
Należności z tytułu dostaw i usług	30 835	26 415
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 311	12 704
Razem aktywa finansowe	37 146	39 131
<i>Zobowiązania finansowe i zobowiązania z tyt. dostaw i usług (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	31.03.2022	<i>31.03.2021</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 332	13 109
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w faktoringu odwrotnym	578	413
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. kredytów (w rachunku bieżącym)	2 562	-
Razem zobowiązania finansowe	11 472	13 522

Powyższe instrumenty finansowe zostały wycenione według zamortyzowanego kosztu.

Wartość godziwa powyższych instrumentów finansowych nie odbiega w istotny sposób od ich wartości bilansowej.

2.5.17. Informacje o istotnych niestandardowych zdarzeniach mających wpływ na wynik finansowy

Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy

Wojna w Ukrainie wiąże się ze zwiększonym ryzykiem makroekonomicznym dotyczącym, m. in. wzrostu niepewności, wahań kursów walut, ryzyka inflacji czy poziomu stóp procentowych. Grupa K2 Holding S.A. nie posiada żadnych istotnych dostawców oraz odbiorców w tym rejonie. Grupa na bieżąco monitoruje wpływ wydarzeń na działalność spółek.

Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy K2 Holding

Kierownictwo Grupy K2 na bieżąco analizuje sytuację gospodarczą i wpływ koronawirusa SARS-CoV-2 i pandemii COVID-19 na rynek technologiczny, reklamowy oraz działalność Grupy K2. Na bazie stale aktualizowanych informacji dot. poziomu zamówień i wpływu pandemii na zamówienia Klientów, Zarząd K2 na bieżąco dokonuje oceny płynności w krótkim i średnim okresie. Na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu Zarząd ocenia sytuację płynnościową jako bezpieczną. Monitoring kluczowych wartości finansowych odbywa się w sposób ciągły, w tym zwłaszcza poziomu przewidywanych przychodów i struktury należności handlowych.

Jednocześnie Zarząd dostrzega czynniki ryzyka związane z niestabilnością otoczenia rynkowego, skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa i wpływem potencjalnych kolejnych fal zachorowań na czynniki makroekonomiczne, społeczne, ale także na działalność Klientów jak i Spółek Grupy K2 m.in. w zakresie organizacji pracy, motywacji pracowników, utrzymania efektywności pracy i kultury organizacyjnej. Czynniki te mogą mieć istotny wpływ na przychody i wyniki Grupy K2 w kolejnych kwartałach. Przebieg i skutki pandemii pozostają poza kontrolą Grupy K2 oraz związane są z wyjątkowo dużą niepewnością i zmiennością sytuacji rynkowej i społecznej.

Programy opcyjne

W kosztach operacyjnych w roku 2019 i 2020 uwzględniony został program płatności w formie udziałów dla kluczowych menedżerów spółki OKTAWAVE. Z uwagi na zmianę założeń biznesowych związanych z pandemią, przy aktualizacji wyceny programu uznano za wysoce prawdopodobny brak spełnienia przesłanek do przydziału akcji za rok 2020 i 2021. Koszt wynikający z tej części programu motywacyjnego wyniósł 180 tys. złotych i został, zgodnie z MSSF 2, uwzględniony w roku 2019 w kwocie 46 tys. złotych, w roku 2020 w kwocie 134 tys. i 0 (zero) w roku 2021.

Zgodnie z informacją udostępnioną Raportem bieżącym 3/2022, w dniu 4 lutego 2022 r. zostały zawarte umowy sprzedaży akcji OKTAWAVE S.A. pomiędzy Emitentem a osobami uprawnionymi do udziału w programie motywacyjnym dla kadry zarządzającej spółki zależnej Emitenta OKTAWAVE S.A. w ramach realizacji Programu Drugiego Etapu przyjętego na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OKTAWAVE S.A. z dnia 20 listopada 2020 r., w wykonaniu opcji call przysługujących za rok 2019 (Umowy sprzedaży). W wyniku zawarcia Umów sprzedaży Emitent dokonał zbycia na rzecz osób uprawnionych 759 sztuk akcji OKTAWAVE S.A., stanowiących 1,63% kapitału zakładowego spółki OKTAWAVE S.A. w związku z czym

K2 Holding S.A. na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania posiadała 44.114 sztuk akcji, stanowiących łącznie 94,87 % w kapitale zakładowym OKTAWAVE S.A.

Ponadto, zgodnie z postanowieniami Umowy pod warunkiem przeprowadzenia Transakcji Wyjścia na określonych w Umowie warunkach, terminie i po przekroczeniu minimalnej wysokości kwoty Transakcji Wyjścia, osobom uprawnionym przysługiwać będzie prawo nabycia dodatkowego pakietu akcji Oktawave, całkowicie zależnego od faktu i kwoty Transakcji Wyjścia. W związku z tym wartość opcji zostanie odniesiona w kosztach Emitenta w terminie ewentualnej realizacji Transakcji Wyjścia.

W dniu 18 listopada 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki K2 Holding S.A. podjęło uchwałę nr 3 w sprawie ustanowienia programu motywacyjnego, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz emisji warrantów subskrypcyjnych z wyłączeniem w całości prawa poboru akcjonariuszy w odniesieniu do warrantów subskrypcyjnych i akcji emitowanych w ramach kapitału warunkowego oraz zmiany Statutu (Uchwała). Treść Uchwały została podana do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 62/2020 z dnia 18 listopada 2020 roku. Dnia 26 lutego 2021 roku zostały zawarte umowy o udział w Programie Motywacyjnym K2 Holding S.A. Łączny koszt programu rozpoznany w roku 2020 w rachunku zysków i strat wyniósł 673 tys. zł, w roku 2021 1.175 tys. zł, a w roku 2022 do dnia 30 marca 141 tys. zł.

Otrzymanie oferty na zakup Spółki Oktawave S.A.

Zgodnie z raportem bieżącym nr 6/2022 Zarząd K2 Holding S.A. poinformował, że w dniu 12 kwietnia 2022 r. Spółka otrzymała ofertę zakupu 100 % akcji spółki zależnej Oktawave S.A. Złożenie Oferty stanowiło kolejny etap procesu, którego wynikiem może być sprzedaż spółki zależnej Oktawave S.A. oraz jest konsekwencją przeprowadzenia przez Inwestora badania due diligence, które umożliwiło złożenie Oferty. Emitent zamierza prowadzić dalsze negocjacje dotyczące realizacji Transakcji w oparciu o otrzymaną Ofertę w tym w celu ustalenia treści umowy sprzedaży akcji Spółki. Oferta ma charakter warunkowy i sfinalizowanie Transakcji uzależnione jest od wynegocjowania umowy dotyczącej Transakcji oraz uzyskania wymaganych zgód korporacyjnych. W związku z tym dokonano szereg przekształceń mających na celu wyodrębnienie i prezentację spółki zależnej Oktawave S.A. jako *Grupy aktywów do zbycia*.

2.5.18. Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

<i>Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług</i>	31.03.2022	<i>31.03.2021</i>
Terminowe i do 1 miesiąca	24 445	19 297
Od 1 do 3 miesięcy	912	884
Od 3 do 6 miesięcy	215	55
Powyżej 6 miesięcy	339	312
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	- 262	- 236
Oszacowane	5 186	6 103
Razem	30 835	26 415

2.5.19. Dodatkowe informacje wymagane rozporządzeniem

Opis organizacji Grupy Kapitałowej K2 Holding ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Opis organizacji Grupy Kapitałowej został umieszczony w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pkt. 2.5.1 niniejszego skonsolidowanego raportu śródrocznego.

Realizacja wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Grupa K2 Holding nie publikowała prognoz dotyczących wyników.

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania niniejszego raportu

Według najlepszej wiedzy Emitenta, na dzień przekazania niniejszego raportu do publikacji, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu K2 Holding S.A. byli:

Akcjonariusze	Liczba posiadanych akcji / głosów na WZA	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
IPO UNIPESOAL LDA ¹	468 500	20,21%	20,21%
Janusz Żebrowski	405 739	17,50%	17,50%
FRAM FIZ reprezentowany przez AgioFunds TFI S.A.	241 769	10,43%	10,43%
Piotr Dzięciołowski	123 000	5,31%	5,31%
Uniqua OFE reprezentowany przez Uniqua PTE S.A.	121 288	5,23%	5,23%

Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego do dnia przekazania niniejszego raportu, wśród akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio (przez podmioty zależne) co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu:

	Liczba posiadanych akcji na dzień 28.04.2021	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 28.04.2021	Zmiana stanu posiadania +/-	Liczba posiadanych akcji na dzień 26.05.2022	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 26.05.2022
IPO UNIPESOAL LDA	468 500	20,20%	BRAK ZMIAN	468 500	20,21%
Janusz Żebrowski	405 739	17,49%	BRAK ZMIAN	405 739	17,50%
FRAM FIZ reprezentowany przez AgioFunds TFI S.A.	241 769	10,43%	BRAK ZMIAN	241 769	10,43%
Piotr Dzięciołowski	123 000	5,30%	BRAK ZMIAN	123 000	5,31%
Uniqua OFE reprezentowany przez Uniqua PTE S.A.	121 288	5,23%	BRAK ZMIAN	121 288	5,23%

Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania niniejszego raportu

Według najlepszej wiedzy Emitenta, na dzień przekazania niniejszego raportu do publikacji, następujące osoby nadzorujące i zarządzające K2 Holding S.A. posiadały akcje spółki:

Akcjonariusze	Liczba posiadanych akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
Zarząd			
Artur Piątek	35 122	1,51%	1,51%
Paweł Wujec	27 329	1,18%	1,18%
Michał Paschalis - Jakubowicz	19 610	0,85%	0,85%
Rada Nadzorcza			
IPO UNIPESOAL LDA	468 500	20,21%	20,21%
Janusz Żebrowski	405 739	17,50%	17,50%

Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organu administracji publicznej

W prezentowanym okresie nie odnotowano postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub spółki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W prezentowanym okresie nie wystąpiły istotne transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta

Informacje zawarte w pkt. 2.5.8 „Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych” niniejszego skonsolidowanego raportu śródrocznego.

Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W kolejnych kwartałach Zarząd oczekuje pozytywnych wyników działalności i stabilnej sytuacji płynnościowej spółek Grupy. Jednocześnie Zarząd podkreśla znaczenie efektu sezonowości, zwłaszcza w segmencie marketingowym, w przypadku którego zwykle większa część przychodów i zysków realizowana jest w czwartym kwartale.

Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Zadłużenie odsetkowe (kredyty bankowe oraz zobowiązania z tyt. leasingu finansowego Grupy K2 na dzień 31.03.2022 roku wynosiło 6,4 mln zł., natomiast środki pieniężne 6,3 mln zł. Wobec czego zadłużenie finansowe netto Grupy K2 było dodatnie (czyli występowała nadwyżka zadłużenia odsetkowego nad środkami pieniężnymi) i wynosiło 0,1 mln zł. Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe podzielone przez krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy) na dzień 31.03.2022 roku wynosił 2,0 wobec 1,7 przed rokiem.

2.5.20. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń

Skonsolidowane wyniki roczne Grupy K2 (z konsolidacją pełną Oktawave S.A.) wskazują na wzrost sprzedaży o 12% tj. o 3,9 mln zł do poziomu 36 mln zł, co jest najwyższym poziomem w historii Grupy w okresie pierwszego kwartału. Przychody operacyjne zwiększyły się o 15,7% osiągając kwotę blisko 21 mln zł, również najwyższą w historii w okresie pierwszego kwartału roku.

W ujęciu z konsolidacją pełną spółki Oktawave S.A., przedstawionym w ramach noty segmentowej, skonsolidowany wynik na działalności operacyjnej za 1 kwartał 2022 r. obniżył się o 0,2 mln zł do kwoty 1,4 mln zł w stosunku do 1,6 mln zł w porównywalnym okresie roku 2021. Wynik EBITDA Grupy K2 zmniejszył się o 0,3 mln zł do kwoty 3 mln zł. Segmenty technologiczne Grupy – Software i Cloud osiągnęły w pierwszym kwartale 2021 roku istotne wzrosty sprzedaży. Widoczna jest również poprawa wyników w spółce Oktawave S.A. W segmencie Software w pierwszym kwartale widoczne jest obniżenie wyników r/r z perspektywą ich poprawy w kolejnych kwartałach br.

SEGMENT SOFTWARE

Pierwszy kwartał 2022 roku był dla FABRITY kolejnym okresem wzrostu. Po rekordowym, czwartym kwartale ubiegłego roku, przychody ze sprzedaży były wprawdzie nieznacznie niższe i wyniosły 11,7 mln zł, jednak różnica ta w największym stopniu wynika z transakcji dot. sprzedaży licencji obcych. Trwałe fundamenty biznesu najlepiej odwzorowane są w sprzedaży usług własnych (przychodach operacyjnych), które wyniosły 10,4 mln zł i w porównaniu do poprzedniego kwartału wzrosły o 0,2 mln zł. Porównując do analogicznego okresu w roku ubiegłym, przychody firmy zwiększyły się o 2,3 mln zł (+25%), a przychody operacyjne o 2 mln zł (+24%).

Wspomniane wzrosty były w największym stopniu powiązane z rozwojem współpracy z klientami, z którymi spółka zawarła pierwsze umowy przed końcem 2021 roku, szczególnie z firmami z sektora prywatnej opieki zdrowotnej i branży finansowej. Z kolei grono nowych klientów firmy w pierwszym kwartale 2022 powiększyło się o kilka podmiotów, w tym o dużą międzynarodową firmę leasingową.

Spółka pracowała również intensywnie nad rozwojem zespołów sprzedaży i marketingu, wdrażając przy tym nowe narzędzia i doskonaląc procesy związane zarówno z bezpośrednim pozyskiwaniem klientów, jak i generowaniem zapytań poprzez kanał marketingowy. W otoczeniu rynkowym wciąż zauważalne jest wzmocnienie się trendu związanego z nakładami na cyfryzację działalności biznesowej, zarówno w Polsce, jak i w krajach Europy Zachodniej, co przekłada się na zwiększające się zapotrzebowanie na wykwalifikowanych inżynierów i specjalistów IT. W tym kontekście szczególnie ważne jest pozyskiwanie klientów w sposób selektywny, aby realizowane dla nich projekty jak najlepiej przekładały się na wyniki spółki. Są to klienci międzynarodowi lub globalni, mający z reguły szerokie potrzeby w różnych obszarach działalności biznesowej, z którymi można budować wieloletnią współpracę i poszerzać sukcesywnie zakres realizowanych projektów o kolejne linie biznesowe lub rynki. Klienci ci z reguły również najlepiej są przygotowani finansowo do konkurencji o wartościowe zasoby ludzkie w IT, a realizowane przez nich projekty mają zwykle duże znaczenie biznesowe. Współpraca z takim segmentem klientów daje większe możliwości indeksowania stawek i dopasowania do bieżącej presji płacowej.

Od początku 2022 roku Fabrity realizuje też istotnie więcej działań ukierunkowanych z jednej strony na pozyskiwanie nowej kadry inżynierów i specjalistów IT, a z drugiej na utrzymanie obecnego zespołu i długotrwałe związanie z firmą. Od kilku lat spółka konsekwentnie realizuje strategię zatrudniania zdolnych inżynierów i specjalistów IT oraz pozyskiwania dużych klientów, dla których istnieje możliwość realizacji długoterminowych projektów, o dużym znaczeniu biznesowym i w oparciu o nowoczesne technologie i praktyki wytwórcze. W obecnej sytuacji rynkowej, bardzo wysokiego zapotrzebowania na specjalistów IT, kwestia ta nabiera tym większego znaczenia. W związku z tym priorytetem dla firmy stało się dobieranie realizowanych projektów w taki sposób, aby były one atrakcyjne dla obecnych i nowych pracowników i stanowiły dodatkowy czynnik motywacyjny, obok atrakcyjnego poziomu wynagrodzenia.

SEGMENT CLOUD

Wyniki sprzedażowe OKTAWAVE w pierwszym kwartale 2022 wyniosły blisko 5 mln zł i były o 0,75 mln zł (blisko 18%) wyższe od przychodów w analogicznym okresie 2021 roku. Wynik EBITDA wyniósł 0,7 mln zł (wzrost o 0,1 mln zł, 14%).

Pierwszy kwartał 2022 roku w OKTAWAVE przebiegał pod znakiem intensywnych działań zespołów marketingowych i sprzedażowych spółki. Powracające po okresie pandemii zainteresowanie klientów usługami chmurowymi przełożyło się na zwiększenie liczby zapytań, składanych ofert oraz postępowań przetargowych, w których spółka brała udział. Działania te przełożyły się na pozyskanie kilku nowych klientów, obecnie znajdujących się w różnych fazach uruchamiania usług.

Spośród istotnych działań rozwojowych należy wymienić uruchomienie programu partnerskiego, skierowanego przede wszystkim do software house'ów. W ramach tego programu, partnerom oferowane jest wsparcie kompetencyjne oraz prowizje/upusty związane ze sprzedażą usług Oktawave bądź za wykorzystanie infrastruktury spółki do budowania i utrzymywania aplikacji oferowanych przez partnerów swoim klientom.

W trakcie pierwszego kwartału br. kierownictwo spółki zaangażowane było w proces due diligence, prowadzony przez Netia S.A. i będący następstwem złożonej oferty wstępnej na zakup 100% akcji spółki.

SEGMENT MARKETINGOWY

W pierwszym kwartale 2022 r. PerfectBot koncentrował się na rozwoju konsoli klienta koniecznej do skalowania produktu na rynkach zagranicznych, w pierwszej kolejności na rynku amerykańskim. Głównym elementem tej konsoli jest Edytor Bota, który pozwoli uruchamiać niezwykle skutecznego chatbota do automatyzacji obsługi w e-commerce w prosty sposób. Dzięki temu użytkownik nie musi trenować sztucznej inteligencji, budować schematów rozmowy czy zajmować się innymi trudnymi zadaniami związanymi z budową konwersacyjnej sztucznej inteligencji. Wystarczy tylko, że dostosuje gotowe treści odpowiedzi chatbota.

Spółka ma ambicje rozbić status quo na rynku, na którym firmy do tej pory musiały wybierać między daleko uproszczonym chatbotem, którego uruchomienie jest stosunkowo proste, albo mądrym, który wymaga jednak istotnych nakładów pracy. Start Edytora Bota przewidziany jest na koniec drugiego kwartału.

W pierwszym kwartale zespół PerfectBot wdrażał również swoje rozwiązanie u dwóch nowych polskich klientów z branży Retail & e-commerce, oraz realizował pierwsze testowe wdrożenie w USA.

PerfectBot automatyzuje obecnie obsługę klienta dla 14 firm z branży e-commerce, m.in. Ryłko, IKEA, Modivo, Reserved, Diverse, Tatum, Sinsay, Displate czy 4F.

Spółka K2 Precise dostarczająca usługi kompleksowego wsparcia dla e-commerce, kampanie digitalowe, social, programmatic, performance, SEO/SEM, business intelligence oraz usługi planowania mediów digital oraz multiscreen i offline, odnotowała w pierwszym kwartale 2022 roku przychody i zyski na poziomie zbliżonym do roku ubiegłego, co jest pozytywnym wynikiem w warunkach istotnie zmienionej struktury przychodów.

Spółka pozyskała w pierwszym kwartale kilku nowych klientów. W ramach nawiązanej w tym czasie współpracy K2 Precise prowadzi kampanię dla producenta FMCG. Spółka rozpoczęła również współpracę z dużym producentem elektroniki. Dla firmy z branży wyposażenia wnętrz spółka podjęła działania m.in. w obszarze SEO i content marketing oraz marketing automation.

W pierwszym kwartale poszerzono także współpracę z dużym klientem e-commerce, w szczególności w obszarze SEM.

Spółka K2 Create osiągnęła w pierwszym kwartale 2022 r. przychody ze sprzedaży niższe od ubiegłorocznych. Mimo to, z uwagi na zmienioną strukturę przychodów, spółka osiągnęła satysfakcjonujący wzrost przychodów operacyjnych i zrealizowała założenia biznesowe na pierwszy kwartał w zakresie zyskowności.

Po wygranej pod koniec ubiegłego roku przetargu agencja zrealizowała kampanię „Znajdź swój dom” dla serwisu ogłoszeniowego Morizon.pl. Również w pierwszym kwartale K2 Create odniosła znaczące sukcesy nowobiznesowe. Spółka wygrała kolejny przetarg Pepsi, tym razem na działania digitalowe i socialowe w ramach letniej kampanii marki. W wyniku przetargu K2 Create pozyskała również nowego klienta Google, dla którego rozpoczęła już realizację pierwszej kampanii – dla programu edukacyjnego „Umiejętności jutra” stworzonego właśnie przez Google oraz Szkołę Główną Handlową w Warszawie.

W pierwszym kwartale br. agencja K2 Create przeprowadziła proces transformacji kadry menedżerskiej poprzez zasilenia zewnętrzne i przebudowę struktur. Celem zmian jest uelastycznienie organizacji i lepsze wsparcie biznesu klientów Agencji. Nowy zespół zarządzający odpowiada za nadzór nad produktem kreatywnym, bieżące działania operacyjne, rozwój i strategię firmy.

2.5.21. Grupa aktywów do zbycia

Zgodnie z raportem bieżącym nr 6/2022 Zarząd K2 Holding S.A. poinformował, że w dniu 12 kwietnia 2022 r. Spółka otrzymała ofertę zakupu 100 % akcji spółki zależnej Oktawave S.A. Złożenie Oferty stanowiło kolejny etap procesu, którego wynikiem może być sprzedaż spółki zależnej Oktawave S.A. oraz jest konsekwencją przeprowadzenia przez Inwestora badania due diligence, które umożliwiło złożenie Oferty. Emitent zamierza prowadzić dalsze negocjacje dotyczące realizacji Transakcji w oparciu o otrzymaną Ofertę w tym w celu ustalenia treści umowy sprzedaży akcji Spółki. Oferta ma charakter warunkowy i sfinalizowanie Transakcji uzależnione jest od wynegocjowania umowy dotyczącej Transakcji oraz uzyskania wymaganych zgód korporacyjnych. W związku z tym dokonano szereg przekształceń mających na celu wyodrębnienie i prezentację spółki zależnej Oktawave S.A. jako *Grupy aktywów do zbycia*.

<i>Oktawave S.A.</i>	od 01.01.2022 do 31.03.2022	<i>od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług*	4 720	3 984
Koszty sprzedanych usług*	- 4 538	-3 967
Zysk brutto ze sprzedaży	182	17
Koszty ogólnego zarządu	- 505	- 517
Zysk / strata ze sprzedaży	- 323	- 500
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	105	106
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	- 218	- 394
Przychody / koszty finansowe netto	- 66	- 26
Zysk / strata przed opodatkowaniem	- 284	- 420
Podatek dochodowy	41	77
Zysk / strata netto	- 243	- 343

*dane po wyłączeniach technicznych wg not. 2.5.22 i 2.5.23

Zysk / strata netto przypadająca na:

akcjonariuszy jednostki dominującej	- 230	- 331
akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	- 13	- 12

Aktywa	31.12.2021	31.03.2021
	PLN'000	PLN'000
AKTYWA TRWAŁE	10 101	11 408
Wartości niematerialne	6 568	6 906
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	1 688	2 605
Rzeczowe aktywa trwałe	905	736
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	940	1 161
AKTYWA OBROTOWE	2 868	2 548
Należności z tytułu dostaw i usług	2 459	2 226
Pozostałe należności publicznoprawne	71	58
Pozostałe należności	36	3
Pozostałe aktywa	140	122
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	162	139
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	12 969	13 956
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	1 197	1 416
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	588	803
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	609	613
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	4 474	4 282
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 714	1 424
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	322	219
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	909	479
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	539	771
Pozostałe zobowiązania	10	18
Rezerwy na zobowiązania	98	149
Pozostałe pasywa	882	1 222
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	5 671	5 698
	od 01.01.2022	<i>od 01.01.2021</i>
	do 31.03.2022	<i>do 31.03.2021</i>
Przepływy z działalności operacyjnej	247	-532
Przepływy z działalności inwestycyjnej	- 446	27
Przepływy z działalności finansowej	206	171
Wpływy/wypływy środków pieniężnych netto	7	- 334

Przepływy pieniężne na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych wyniosły 476 tys. PLN.

2.5.22. Przekształcenie danych porównawczych

W związku z klasyfikacją na dzień 31 marca 2021 roku aktywów i zobowiązań spółki zależnej Oktawave S.A. jako Grupy aktywów do zbycia, dane porównawcze zostały odpowiednio przekształcone celem zaprezentowania wyniku z działalności grupy do zbycia, co zostało zaprezentowane w tabeli poniżej.

<i>Dane porównawcze za okres: 1 stycznia 2021 r. – 31 marca 2021 r.</i>	<i>Dane Grupy K2 bez uwzględniania Grupy do zbycia (dane zatwierdzone)</i>	<i>Grupa aktywów do zbycia po wyłączeniach</i>	<i>Dane Grupy K2 z uwzględnieniem Grupy do zbycia (dane przekształcone)</i>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	32 196	3 984	28 212
Koszty sprzedanych usług	- 28 469	-3 967	- 24 502
Zysk brutto ze sprzedaży	3 727	17	3 710
Koszty ogólnego zarządu	- 2 267	- 517	- 1 750
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	161	106	55
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	-	-	-
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 621	- 394	2 015
Przychody / koszty finansowe netto	- 292	- 26	- 266
Wspólne ustalenia umowne	-	-	-
Zysk / strata przed opodatkowaniem	1 329	- 420	1 749
Podatek dochodowy	- 461	77	- 538
Zysk / strata działalność kontynuowana	868	-	1 211
Zysk / strata dotyczący grupy aktywów do zbycia	-	- 343	- 343
Zysk / strata netto	868	-	868

<i>Dane porównawcze za okres: 1 stycznia 2021 r. – 31 marca 2021 r.</i>	<i>Grupa aktywów do zbycia bez uwzględnionych wyłączeń</i>	<i>Grupa aktywów do zbycia – wyłączenia*</i>	<i>Grupa aktywów do zbycia po uwzględnieniu wyłączeń</i>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	4 226	- 242	3 984
Koszty sprzedanych usług	- 4 209	242	-3 967
Zysk brutto ze sprzedaży	17	-	17
Koszty ogólnego zarządu	- 517	-	- 517
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	106	-	106
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	-	-	-
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	- 394	-	- 394
Przychody / koszty finansowe netto	- 26	-	- 26
Wspólne ustalenia umowne	-	-	-
Zysk / strata przed opodatkowaniem	- 420	-	- 420
Podatek dochodowy	77	-	77
Zysk / strata netto	- 343	-	- 343

*Wyłączenia techniczne

Dane porównawcze na dzień 31 marca 2021 r. Aktywa	Dane Grupy K2 bez uwzględniania Grupy do zbycia (dane zatwierdzone)	Grupa aktywów do zbycia po wyłączeniach	Dane Grupy K2 z uwzględnieniem Grupy do zbycia (dane przekształcone)
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
AKTYWA TRWAŁE	21 743	11 408	10 335
Wartości niematerialne	7 517	6 906	611
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	7 062	2 605	4 457
Wartość firmy jednostek zależnych	1 245	-	1 245
Rzeczowe aktywa trwałe	1 353	736	617
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 566	1 161	3 405
AKTYWA OBROTOWE	42 894	2 548	54 302*
Należności z tytułu dostaw i usług	28 641	2 226	26 415
Pozostałe należności publicznoprawne	569	58	511
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe należności	358	3	355
Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek	12	-	12
Pozostałe aktywa	471	122	349
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 843	139	12 704
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	-	-	40 346
Grupa aktywów do zbycia	-	13 956	13 956
AKTYWA RAZEM	64 637	-	64 637
Dane porównawcze na dzień 31 marca 2021 r. Pasywa	Dane Grupy K2 bez uwzględniania Grupy do zbycia (dane zatwierdzone)	Grupa aktywów do zbycia po wyłączeniach	Dane Grupy K2 z uwzględnieniem Grupy do zbycia (dane przekształcone)
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY	29 784	-	29 784
Kapitał podstawowy	2 319	-	2 319
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	5 801	-	5 801
Zyski zatrzymane	17 667	-	17 667
Kapitał rezerwowo z tytułu emisji akcji pracowniczych	1 316	-	1 316
Akcje własne	- 20	-	- 20
Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	27 083	-	27 083
Udziały niedające kontroli	2 701	-	2 701
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	34 853	-	34 853
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 104	1 416	5 688
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 993	803	2 190
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	4 111	613	3 498
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	27 749	4 282	29 165**
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 533	1 424	13 109
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w faktoringu odwrotnym	413	-	413
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1	-	1
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	2 111	219	1 892
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	479	479	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	4 132	771	3 361
Pozostałe zobowiązania	562	18	544
Rezerwy na zobowiązania	3 020	149	2 871
Pozostałe pasywa	2 498	1 222	1 276
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	23 467
Zobowiązania bezpośrednio związane z grupą aktywów do zbycia	-	5 698	5 698
PASYWA RAZEM	64 637	-	64 637

*Wartość przekształconych aktywów obrotowych to kwota aktywów obrotowych zatwierdzonych pomniejszonych o wartość aktywów obrotowych Grupy aktywów do zbycia i powiększona o pełną kwotę Grupy aktywów do zbycia.

**Wartość przekształconych zobowiązań i rezerw krótkoterminowych to kwota zobowiązań i rezerw krótkoterminowych zatwierdzonych pomniejszonych o wartość zobowiązań i rezerw krótkoterminowych Grupy aktywów do zbycia i powiększona o pełną kwotę zobowiązań bezpośrednio związanych z Grupą aktywów do zbycia.

2.5.23. Prezentacja danych bieżącego roku uwzględniających Grupę aktywów do zbycia

	Dane Grupy K2 bez uwzględniania Grupy do zbycia	Grupa aktywów do zbycia po wyłączeniach	Dane Grupy K2 z uwzględnieniem Grupy do zbycia
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	36 056	4 720	31 336
Koszty sprzedanych usług	- 32 127	- 4 538	- 27 589
Zysk brutto ze sprzedaży	3 929	182	3 747
Koszty ogólnego zarządu	- 2 665	- 505	- 2 160
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	118	105	13
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	-	-	-
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 382	- 218	1 600
Przychody / koszty finansowe netto	67	- 66	133
Wspólne ustalenia umowne	-	-	-
Zysk / strata przed opodatkowaniem	1 449	- 284	1 733
Podatek dochodowy	- 336	41	- 377
Zysk / strata działalność kontynuowana	1 113	-	1 356
Zysk / strata dotyczący grupy aktywów do zbycia	-	- 243	- 243
Zysk / strata netto	1 113	-	1 113

	Grupa aktywów do zbycia bez uwzględnionych wyłączeń	Grupa aktywów do zbycia – wyłączenia*	Grupa aktywów do zbycia po uwzględnieniu wyłączeń
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	4 974	- 254	4 720
Koszty sprzedanych usług	- 4 792	254	- 4 538
Zysk brutto ze sprzedaży	182	-	182
Koszty ogólnego zarządu	- 505	-	- 505
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	105	-	105
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	-	-	-
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	- 218	-	- 218
Przychody / koszty finansowe netto	- 66	-	- 66
Wspólne ustalenia umowne	-	-	-
Zysk / strata przed opodatkowaniem	- 284	-	- 284
Podatek dochodowy	41	-	41
Zysk / strata netto	- 243	-	- 243

*Wyłączenia techniczne

3. Jednostkowe wybrane dane finansowe

	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Przychody ze sprzedaży usług	2 744	2 444	590	535
II. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (EBIT)	22	- 91	5	- 20
III. EBITDA ¹	473	341	102	75
IV. Zysk / Strata przed opodatkowaniem	120	- 295	26	- 65
V. Zysk / Strata netto	62	- 312	13	- 68
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 093	1 203	235	263
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 241	- 1 635	- 52	- 358
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 849	838	- 183	183
IX. Przepływy pieniężne netto razem	3	406	1	89
X. Średnioważona liczba akcji	2 317 655	2 319 005	2 317 655	2 319 005
XI. Zysk / Strata na jedną akcję	0,03 (PLN)	- 0,13 (PLN)	0,01 (EUR)	- 0,03 (EUR)
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
XII. Aktywa razem	35 375	35 963	7 603	7 819
XIII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 950	7 741	1 494	1 683
XIV. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	1 044	1 341	224	292
XV. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	5 906	6 400	1 269	1 391
XVI. Kapitał własny	28 425	28 222	6 110	6 136
XVII. Kapitał podstawowy	2 318	2 318	498	504

Do przeliczenia danych pochodzących ze skróconego śródrocznego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz skróconego śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów podawanych przez NBP na ostatni dzień miesiąca wchodzącego w skład okresu sprawozdawczego, tj.:

- z wyliczenia za okres 01.01.2021 – 31.03.2021 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,5721 PLN;
- z wyliczenia za okres 01.01.2022 – 31.03.2022 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,6472 PLN.

Do przeliczenia pozycji ze skróconego śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej przyjęto średni kurs NBP ustalony na ostatni dzień okresu, którego dotyczą prezentowane dane, tj.:

- na dzień 31.12.2021 roku 1 EUR = 4,5994 PLN;
- na dzień 31.03.2022 roku 1 EUR = 4,6525 PLN.

¹EBITDA rozumiana jako zysk/strata na działalności operacyjnej (EBIT) powiększony o amortyzację i odpisy na trwałą utratę wartości, jeżeli występują.

4. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe K2 Holding S.A.

4.1. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej K2 Holding S.A.

Aktywa	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
AKTYWA TRWAŁE	27 926	28 352	29 973
Wartości niematerialne	110	110	4
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	1 524	1 807	3 018
Rzeczowe aktywa trwałe	113	124	177
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	25 436	25 436	25 436
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	743	875	1 338
AKTYWA OBROTOWE	7 449	7 611	6 625
Należności z tytułu dostaw i usług	2 438	3 093	2 171
Pozostałe należności publicznoprawne	24	33	19
Pozostałe należności	125	22	17
Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek	4 452	4 166	3 512
Pozostałe aktywa	353	243	194
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57	54	712
AKTYWA RAZEM	35 375	35 963	36 598
<i>Pasywa</i>	<i>31.03.2022</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.03.2021</i>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY	28 425	28 222	27 468
Kapitał podstawowy	2 318	2 318	2 319
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	5 340	5 340	5 801
Zyski zatrzymane	18 367	16 373	18 364
Kapitał rezerwowy z tytułu emisji akcji pracowniczych	2 338	2 197	1 316
Akcje własne	-	-	- 20
Zysk netto	62	1 994	- 312
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 950	7 741	9 130
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	1 044	1 341	3 640
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 023	1 098	1 316
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	21	243	2 324
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	5 906	6 400	5 490
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	601	522	524
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	169	263	175
Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów	2 037	2 165	1 500
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 320	2 725	2 597
Pozostałe zobowiązania	193	188	192
Rezerwy na zobowiązania	562	513	477
Pozostałe pasywa	24	24	25
PASYWA RAZEM	35 375	35 963	36 598

4.2. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów K2 Holding S.A.

	od 01.01.2022 do 31.03.2022	<i>od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	2 744	2 444
Koszty sprzedanych usług	- 912	- 864
Zysk brutto ze sprzedaży	1 832	1 580
Koszty ogólnego zarządu	- 1 808	- 1 654
Zysk / strata ze sprzedaży	24	- 74
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	- 2	- 17
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	22	- 91
Przychody / koszty finansowe netto	98	- 204
Zysk / strata przed opodatkowaniem	120	- 295
Podatek dochodowy	- 58	- 17
Zysk / strata netto	62	- 312
Zysk / strata na jedną akcję (zł)	0,03	- 0,13
Rozwodniony zysk / strata na jedną akcję	0,03	- 0,13
Zysk / strata za okres	62	- 312
Inne całkowite dochody	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
Zyski/straty aktuarialne	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowity dochód za okres	62	- 312

4.3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych K2 Holding S.A.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	od 01.01.2022	od 01.01.2021
	do 31.03.2022	do 31.03.2021
	PLN'000	PLN'000
Zysk przed opodatkowaniem	120	- 295
Amortyzacja	451	432
Odsetki finansowe netto	41	195
Zmiana stanu należności	561	498
Zmiana stanu pozostałych aktywów	- 110	18
Zmiana stanu rezerw i pozostałych pasywów	49	- 20
Programy motywacyjne – naliczenie kosztu opcji	141	294
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów	- 160	81
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 093	1 203
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 093	1 203
<i>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</i>		
Wpływy	66	11
Otrzymane zwroty pożyczek	-	-
Otrzymane odsetki z działalności inwestycyjnej	66	11
Wydatki	- 307	- 1 646
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	- 7	- 37
Udzielone pożyczki	- 300	-
Zakup akcji i udziałów	-	- 1 609
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 241	- 1 635
<i>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</i>		
Wpływy	-	1 500
Zaciągnięcie pożyczek i kredytów	-	1 500
Wydatki	- 849	- 662
Splata pożyczek i kredytów	- 128	-
Zapłata rat leasingu finansowego	- 675	- 625
Płatności z tytułu odsetek finansowych	- 46	- 37
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 849	838
<i>Przepływy razem</i>		
Przepływy pieniężne netto razem	3	406
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	3	406
Środki pieniężne na początek okresu	54	306
Środki pieniężne na koniec okresu	57	712

4.4. Skrócone śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym K2 Holding S.A.

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał rezerwowy z tytułu emisji akcji pracowniczych	Akcje własne	Wynik okresu bieżącego	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2021	2 319	5 801	18 364	1 022	- 20	-	27 486
Wynik netto od 01.01.2021 do 31.03.2021	-	-	-	-	-	-312	- 312
Program motywacyjny - opcje	-	-	-	294	-	-	294
Stan na 31.03.2021	2 319	5 801	18 364	1 316	- 20	- 312	27 468
Stan na 01.01.2021	2 319	5 801	18 364	1 022	- 20	-	27 486
Wynik netto za 2021	-	-	-	-	-	1 994	1 994
Rozliczenie wyniku zgodnie z Uchwałą nr 7 ZWZ z dnia 15.06.2021	-	- 442	442	-	-	-	-
Umorzenie akcji	- 1	- 19	-	-	20	-	-
Wyplacona dywidenda	-	-	- 2 433	-	-	-	- 2 433
Program motywacyjny - opcje	-	-	-	1 175	-	-	1 175
Stan na 31.12.2021	2 318	5 340	16 373	2 197	-	1 994	28 222
Stan na 01.01.2022	2 318	5 340	18 367	2 197	-	-	28 222
Wynik netto od 01.01.2022 do 31.03.2022	-	-	-	-	-	62	62
Program motywacyjny - opcje	-	-	-	141	-	-	141
Stan na 31.03.2022	2 318	5 340	18 367	2 338	-	62	28 425

Kapitał podstawowy dzieli się na 2.317.655 akcji o wartości nominalnej wynoszącej 1 zł. W spółce nie funkcjonują akcje uprzywilejowane.

4.5. Wybrane informacje objaśniające

4.5.1. Podstawa prawna sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 marca 2022 roku, a w kwestiach nieuregulowanych w tych standardach zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Podstawa prawna sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Prezentowane skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową K2 Holding S.A. na dzień 31 marca 2022 roku oraz dane porównawcze na 31 grudnia 2021 roku, jak również na dzień 31 marca 2021 roku, wyniki jej działalności za okres 3 miesięcy oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku i 31 marca 2021 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z pozostałymi MSR i MSSF mającymi zastosowanie.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym K2 Holding S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowania przez Spółkę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym K2 Holding S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 r.

Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

Kontynuacja działalności

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę. Kierownictwo K2 Holding na bieżąco analizuje sytuację gospodarczą i wpływ koronawirusa SARS-CoV-2 i epidemii COVID-19 na działalność Spółki. Skutki pandemii uzależnione są od czynników, które pozostają poza kontrolą Spółki oraz związane są z wyjątkowo dużą niepewnością i zmiennością sytuacji rynkowej.

Zatwierdzenie skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 maja 2022 roku.

Podstawa wyceny

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem przede wszystkim programów opcyjnych, które są wyceniane według wartości godziwej.

4.5.2. Uzupełniająco informacje o kosztach operacyjnych K2 Holding S.A.

<i>Koszty według rodzaju</i>	od 01.01.2022 do 31.03.2022	<i>od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
Amortyzacja	451	432
Materiały i energia	29	10
Usługi obce	957	718
Podatki i opłaty	10	24
Wynagrodzenia	1 015	1 151
Ubezpieczenia społeczne i inne	241	175
Pozostałe koszty	17	8
Razem	2 720	2 518

<i>Koszty według miejsc powstawania</i>	od 01.01.2022 do 31.03.2022	<i>od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
Koszty sprzedanych usług	912	864
Koszty ogólnego zarządu	1 808	1 654
Razem	2 720	2 518

4.5.3. Rezerwy na zobowiązania

<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	31.03.2022	<i>31.12.2021</i>	<i>31.03.2021</i>
Badanie sprawozdania finansowego	80	80	80
Rezerwa na urlopy	222	170	192
Rezerwa na wynagrodzenia	260	263	205
Rezerwa na pozostałe koszty dotyczące bieżącego okresu	-	-	-
Razem:	562	513	477

Spółka prognozuje, iż wszystkie zobowiązania wynikające z rezerw zrealizują się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

4.5.4. Nabycie aktywów trwałych

W prezentowanym okresie w spółce K2 Holding S.A. nie nastąpiły istotne nabycia aktywów trwałych w odniesieniu do danych finansowych. Ponadto spółka nie posiada poczynionych zobowiązań na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

4.5.5. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

<i>Transakcje z jednostkami zależnymi</i>	od 01.01.2022 do 31.03.2022	<i>od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>	
Przychody ze sprzedaży	2 594	2 265	
Przychody finansowe z tytułu odsetek	52	11	
Koszty operacyjne	44	37	
<i>Salda z jednostkami zależnymi</i>	31.03.2022	<i>31.03.2021</i>	
Należności z tytułu dostaw i usług	2 382	2 120	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	177	171	
Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek	4 452	3 500	
<i>Wynagrodzenia brutto członków Zarządu i Rady Nadzorczej w K2 Holding S.A.</i>	od 01.01.2022 do 31.03.2022	<i>od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>od 01.01.2021 do 31.03.2021</i>
Zarząd	101	792	238
Rada Nadzorcza	73	203	50

Wykazane wynagrodzenie Zarządu dotyczy jedynie K2 Holding S.A. Członkowie Zarządu pobierają także wynagrodzenie w innych spółkach z Grupy Kapitałowej K2 Holding. Łączne wynagrodzenie Zarządu w ramach Grupy Kapitałowej K2 Holding prezentowane jest w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy K2 Holding.

4.5.6. Instrumenty finansowe

<i>Aktywa finansowe (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	31.03.2022	31.03.2021
Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek	4 452	3 512
Należności z tytułu dostaw i usług	2 438	2 171
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57	712
Razem aktywa finansowe	6 947	6 395
<i>Zobowiązania finansowe i zobowiązania z tyt. dostaw i usług (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	31.03.2022	31.03.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	601	524
Zobowiązania z tytułu kredytów	2 037	1 500
Razem zobowiązania finansowe	2 638	2 024

4.5.7. Informacja uzupełniająca

Pozostałe informacje i objaśnienia zostały ujawnione w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej K2 Holding.

Podpisy

Data: 26 maja 2022

Podpisy Członków Zarządu K2 Holding S.A.

Podpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

Paweł Wujec
Prezes ZarząduPodpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

**Michał Paschalis –
Jakubowicz**
Wiceprezes ZarząduPodpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

Artur Piątek
Wiceprezes ZarząduPodpis osoby, której
powierzono sporządzenie
skonsolidowanego
sprawozdania finansowegoPodpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

Mariusz Tomczak