



Grupa kapitałowa Cloud Technologies

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za trzeci kwartał 2023 roku

Podsumowanie Q3 2023 roku

| | Q3 2023 | Q3 2022 | % zmiana r/r |
|--------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| Przychody | 13,4 mln PLN | 12,3 mln PLN | +9,0% |
| EBITDA* | 6,1 mln PLN | 5,5 mln PLN | +11,1% |
| Zysk netto* | 4,0 mln PLN | 5,1 mln PLN | -21,6% |

Podsumowanie Q1-Q3 2023 roku

| | Q1-Q3 2023 | Q1-Q3 2022 | % zmiana r/r |
|--------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| Przychody | 41,8 mln PLN | 34,1 mln PLN | +22,8% |
| EBITDA* | 19,6 mln PLN | 15,1 mln PLN | +30,3% |
| Zysk netto* | 9,0 mln PLN | 11,0 mln PLN | -17,7% |

* Znormalizowane zgodnie z informacją w nocie nr 13

| | |
|--|----|
| WYBRANE DANE FINANSOWE | 5 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU | 6 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH..... | 8 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 9 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 11 |
| INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDRÓCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 12 |
| OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ ISTOTNE ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH..... | 12 |
| NOWE I ZMIENIONE STANDARDY PRZYJĘTE PRZEZ GRUPĘ OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU | 13 |
| NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 14 |
| NOTA 1. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM | 14 |
| NOTA 2. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI | 15 |
| NOTA 3. PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI | 15 |
| NOTA 4. SEGMENTY OPERACYJNE | 15 |
| NOTA 5. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 18 |
| NOTA 6. KOSZT PROGRAMU MOTYWACYJNEGO | 19 |
| NOTA 7. AMORTYZACJA | 19 |
| NOTA 8. USŁUGI OBCE | 19 |
| NOTA 9. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE | 20 |
| NOTA 10. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE | 20 |
| NOTA 11. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY | 20 |
| NOTA 12. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ I DYWIDENDA | 21 |
| NOTA 13. NORMALIZACJA WYNIKU..... | 21 |
| NOTA 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE..... | 22 |
| NOTA 15. WARTOŚĆ FIRMY..... | 23 |
| NOTA 16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 23 |
| NOTA 17. LEASING | 24 |
| NOTA 18. AKTYWA FINANSOWE I NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE..... | 24 |
| NOTA 19. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 24 |
| NOTA 20. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE..... | 25 |
| NOTA 21. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY | 25 |
| NOTA 22. KAPITAŁ ZAKŁADOWY | 25 |
| NOTA 23. AKCJE WŁASNE | 25 |
| NOTA 24. SKUMULOWANY ZYSK Z LAT UBIEGŁYCH I POZOSTAŁE KAPITAŁY | 26 |
| NOTA 25. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | 26 |
| NOTA 26. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE..... | 27 |
| NOTA 27. DOTACJE ORAZ ZOBOWIĄZANIA DO WYKONANIA ŚWIADCZENIA | 27 |
| NOTA 28. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI..... | 28 |
| NOTA 29. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE | 28 |
| NOTA 30. ZMIANA PREZENTACJI..... | 28 |
| NOTA 31. KOREKTY BŁĘDÓW..... | 29 |
| NOTA 32. ZNACZĄCE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH | 30 |
| NOTA 33. POZOSTAŁE INFORMACJE..... | 30 |
| NOTA 34. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ..... | 30 |

| | |
|--|-----------|
| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU | 32 |
| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 34 |
| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 35 |
| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM..... | 37 |
| ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI | 38 |

Wybrane dane finansowe

| Wyszczególnienie | 2023 | | 2022 | |
|--|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| | 01.01.2023–30.09.2023 | | 01.01.2022–30.09.2022 | |
| SPRAWOZDANIE Z WYNIKU | PLN | EUR | PLN | EUR |
| Przychody netto ze sprzedaży | 41 829 041 | 9 138 366 | 34 050 097 | 7 263 212 |
| Zysk (strata) EBITDA* | 17 871 853 | 3 904 453 | 14 393 155 | 3 070 198 |
| Zysk (strata) EBIT | 8 829 478 | 1 928 971 | 7 786 013 | 1 660 831 |
| Zysk (strata) brutto | 7 234 786 | 1 580 579 | 12 259 773 | 2 615 127 |
| Zysk (strata) netto | 7 032 293 | 1 536 341 | 10 288 991 | 2 194 740 |
| Liczba akcji | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (PLN/euro) | 1,41 | 0,31 | 2,06 | 0,44 |
| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 30.09.2023 | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2022 |
| Aktywa trwałe | 70 972 894 | 15 310 401 | 58 220 586 | 12 414 036 |
| Aktywa obrotowe | 33 756 330 | 7 281 976 | 64 007 420 | 13 647 929 |
| Kapitał własny | 86 249 901 | 18 605 984 | 91 210 106 | 19 448 198 |
| Zobowiązania długoterminowe i rezerwy | 9 119 427 | 1 967 259 | 15 636 038 | 3 333 981 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, RMB i pozostałe | 9 359 896 | 2 019 134 | 15 381 862 | 3 279 785 |
| Wartość księgowa na akcję (PLN/euro) | 17,25 | 3,72 | 18,24 | 3,89 |
| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 01.01.2023–30.09.2023 | | 01.01.2022–30.09.2022 | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 14 170 878 | 3 095 903 | 16 644 605 | 3 550 454 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (21 889 872) | (4 782 267) | (4 399 078) | (938 365) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (16 262 346) | (3 552 825) | (3 241 812) | (691 510) |
| Kurs EUR/PLN | | | | |
| - dla danych bilansowych | | 4,6356 | | 4,6899 |
| - dla danych rachunku zysków i strat, przepływów pieniężnych | | 4,5773 | | 4,6880 |

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji sprawozdania z wyniku oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

*Przez EBITDA Grupa rozumie wynik z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację.

Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

| Działalność kontynuowana | Nota | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|---|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 3 | 41 829 041 | 13 381 650 | 34 050 097 | 12 275 357 |
| Koszty działalności operacyjnej | 5 | 34 691 310 | 11 626 506 | 27 941 161 | 10 121 530 |
| Amortyzacja projektów z dotacją | 7 | 3 083 432 | 1 027 810 | 3 083 432 | 1 027 811 |
| Amortyzacja pozostałych aktywów | 7 | 5 958 943 | 2 154 308 | 3 523 710 | 1 245 747 |
| Zużycie materiałów i energii | | 272 608 | 99 934 | 424 804 | 123 017 |
| Koszt programu motywacyjnego | 6 | 1 755 000 | 585 000 | 669 000 | 585 000 |
| Usługi obce | 8 | 20 676 583 | 6 683 462 | 17 939 221 | 6 090 470 |
| Podatki i opłaty | | 35 015 | 7 035 | 56 594 | 25 282 |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | | 2 286 681 | 766 786 | 1 773 798 | 758 910 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | | 623 048 | 302 171 | 470 602 | 265 293 |
| Zysk (strata) na sprzedaży | | 7 137 731 | 1 755 144 | 6 108 936 | 2 153 827 |
| Pozostałe przychody operacyjne - dotacje | 9 | 1 787 124 | 595 708 | 1 787 125 | 595 708 |
| Pozostałe przychody operacyjne - inne | 9 | 412 115 | 144 029 | 207 437 | 32 705 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 9 | 507 492 | 175 015 | 317 485 | 161 216 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 8 829 478 | 2 319 866 | 7 786 013 | 2 621 024 |
| Przychody finansowe | 10 | 1 588 163 | 1 206 964 | 4 661 681 | 2 989 227 |
| Koszty finansowe | 10 | 3 182 855 | 322 768 | 187 921 | 84 254 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 7 234 786 | 3 204 062 | 12 259 773 | 5 525 997 |
| Podatek dochodowy | 11 | 202 493 | 30 929 | 1 970 782 | 1 024 394 |
| Zysk (strata netto) z działalności kontynuowanej | | 7 032 293 | 3 173 133 | 10 288 991 | 4 501 603 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w PLN): | | | | | |
| Podstawowy za okres obrotowy | 12 | 1,41 | 0,63 | 2,06 | 0,90 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | 12 | 1,41 | 0,63 | 2,06 | 0,90 |

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| Zysk (strata) po opodatkowaniu | 7 032 293 | 3 173 133 | 10 288 991 | 4 501 603 |
| Pozostałe całkowite dochody | 814 806 | 401 590 | (682 130) | (455 614) |
| Całkowite dochody ogółem | 7 847 099 | 3 574 723 | 9 606 861 | 4 045 989 |

*opis przekształcenia zamieszczono w nocie nr 30

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej | | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | 7 234 786 | 3 204 062 | 12 259 773 | 5 525 997 |
| Korekty razem, w tym: | 8 250 092 | 2 886 735 | 5 595 813 | (3 255 285) |
| Amortyzacja | 9 042 375 | 3 182 118 | 6 607 142 | 2 273 558 |
| Przychody i koszty finansowe | (5 607) | 214 747 | 151 176 | 84 826 |
| Wynik na zbyciu i likwidacji majątku | 0 | 0 | 778 411 | 243 582 |
| Zmiana stanu rezerw | (11 940) | 0 | 2 179 162 | 33 223 |
| Zmiana stanu należności | 1 851 742 | (789 697) | 8 382 775 | 1 466 861 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek | (3 059 019) | 79 084 | (3 802 892) | (649 002) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (2 554 455) | (279 929) | (3 402 495) | (1 496 179) |
| Koszt programu motywacyjnego | 1 755 000 | 585 000 | 669 000 | 585 000 |
| Inne korekty | 1 231 996 | (104 588) | (5 966 466) | (5 797 154) |
| Gotówka z działalności operacyjnej | 15 484 878 | 6 090 797 | 17 855 586 | 2 270 712 |
| Zapłacony podatek | (1 314 000) | 20 000 | (1 210 981) | 24 213 |
| Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej | 14 170 878 | 6 110 797 | 16 644 605 | 2 294 925 |
| Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej | | | | |
| Nabycie kodów źródłowych DSP | (17 195 707) | (0) | 0 | 0 |
| Nakłady na prace rozwojowe | (1 444 116) | (518 482) | (1 425 298) | (67 839) |
| Udzielone pożyczki | (2 523 076) | (1 158 900) | (2 039 006) | (1 169 006) |
| Splaty pożyczek udzielonych | 750 945 | 0 | 963 671 | 762 558 |
| Nabycie udziałów w spółkach zależnych/stow. | 0 | 0 | (1 305 258) | (1 305 258) |
| Nabycie środków trwałych | (163 074) | 0 | (662 554) | (654 494) |
| Pozostałe przepływy inwestycyjne | (1 314 844) | (1 239 398) | 69 367 | 13 432 |
| Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej | (21 889 872) | (2 916 780) | (4 399 078) | (2 420 607) |
| Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej | | | | |
| Zaciągnięcie kredytów i pożyczek | 14 990 | 0 | 0 | 0 |
| Splaty kredytów i pożyczek | (261 894) | (33 797) | (384 683) | (157 763) |
| Płatności zobowiązań leasingowych i odsetek | (1 453 000) | (729 000) | (1 406 496) | (422 299) |
| Wypłata dywidendy | (4 581 105) | 0 | 0 | 0 |
| Nabycie akcji własnych | (9 981 337) | 0 | (1 450 633) | (59) |
| Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej | (16 262 346) | (762 797) | (3 241 812) | (580 121) |
| Przepływy pieniężne netto | (23 981 340) | 2 431 220 | 9 003 715 | (705 803) |
| Środki pieniężne na początek okresu | 42 560 008 | 16 147 448 | 28 520 546 | 38 230 064 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 18 578 668 | 18 578 668 | 37 524 261 | 37 524 261 |

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| AKTYWA | Nota | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 <i>*przekształcone</i> |
|---|------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|
| Aktywa trwałe | | 70 972 894 | 58 220 586 | 59 307 054 |
| Wartości niematerialne | 14 | 35 420 130 | 27 030 885 | 28 750 314 |
| Wartość firmy | 15 | 11 855 109 | 11 855 109 | 11 713 955 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 16 | 4 309 152 | 4 671 554 | 5 095 590 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 17 | 3 341 115 | 4 804 569 | 5 155 363 |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | 18 | 10 950 598 | 3 846 138 | 1 612 796 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 2 344 912 | 1 714 423 | 1 920 072 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 20 | 2 751 878 | 4 297 908 | 5 058 964 |
| Aktywa obrotowe | | 33 756 330 | 64 007 420 | 60 877 584 |
| Należności handlowe i pozostałe należności | 19 | 12 870 704 | 18 128 938 | 19 958 257 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | | 0 | 77 307 | 0 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty | 21 | 18 578 668 | 42 560 008 | 37 524 261 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 18 | 0 | 750 945 | 737 511 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 20 | 2 306 958 | 2 490 222 | 2 657 555 |
| Aktywa razem | | 104 729 224 | 122 228 006 | 120 184 638 |

*opis przekształcenia zamieszczono w notcie nr 30

| PASYWA | Nota | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 <i>*przekształcone</i> |
|---|-------------|--------------------|--------------------|---|
| Kapitał własny razem | | 86 249 901 | 91 210 106 | 90 127 715 |
| Kapitał własny przypadający na właścicieli jedn. dominującej | | 86 249 901 | 91 210 106 | 90 127 715 |
| Kapitał zakładowy | 22 | 500 000 | 500 000 | 500 000 |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | | 16 423 055 | 16 423 055 | 16 423 055 |
| Akcje własne | 23 | (21 585 940) | (11 604 603) | (11 604 666) |
| Kapitał z tytułu różnic kursowych | | 1 714 183 | 899 377 | 2 878 611 |
| Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały | 24 | 82 166 310 | 72 226 724 | 71 641 724 |
| Zysk (strata) netto bieżącego okresu | | 7 032 293 | 12 765 553 | 10 288 991 |
| Udziały niekontrolujące | | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania i rezerwy długoterminowe | | 9 119 427 | 15 636 038 | 16 727 861 |
| Długoterminowe zobowiązania leasingowe | 25 | 2 847 938 | 3 690 497 | 4 066 898 |
| Długoterminowe kredyty i pożyczki | 25 | 0 | 0 | 0 |
| Inne długoterminowe zobowiązania finansowe | 25 | 0 | 707 882 | 778 078 |
| Długoterminowe dotacje | 27 | 2 826 665 | 5 354 381 | 5 950 089 |
| Długoterminowe zobowiązania do świadczenia usług | 27 | 3 444 824 | 5 883 278 | 5 932 796 |
| Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe | | 9 359 896 | 15 381 862 | 13 329 062 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe | 26 | 2 183 114 | 6 022 903 | 4 673 122 |
| Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe | 25 | 1 024 556 | 1 325 630 | 1 346 401 |
| Krótkoterminowe kredyty i pożyczki i inne zob. fin. | 25 | 715 925 | 264 689 | 401 279 |
| Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego | | 795 919 | 1 353 874 | 1 096 300 |
| Krótkoterminowe dotacje | 27 | 1 357 072 | 2 382 832 | 2 382 832 |
| Krótkoterminowe zobowiązania do świadczenia usług i zaliczki | 27 | 3 283 310 | 4 012 083 | 3 429 128 |
| Pozostałe rezerwy | | 0 | 19 851 | 0 |
| Pasywa razem | | 104 729 224 | 122 228 006 | 120 184 638 |

*opis przekształcenia zamieszczono w nocie nr 30

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| | Kapitał zakładowy | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Akcje własne | Kapitał z tytułu różnic kursowych | Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny razem |
|--------------------------------------|-------------------|--|---------------------|-----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------|
| Stan na 1 stycznia 2023 roku | 500 000 | 16 423 055 | (11 604 603) | 899 377 | 72 226 724 | 12 765 553 | 91 210 106 |
| Nabycie akcji własnych | 0 | 0 | (9 981 337) | 0 | 0 | 0 | (9 981 337) |
| Koszt programu motywacyjnego | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 755 000 | 0 | 1 755 000 |
| Przeniesienie na wynik niepodzielony | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 765 553 | (12 765 553) | 0 |
| Wypłata dywidendy | 0 | 0 | 0 | 0 | (4 580 967) | 0 | (4 580 967) |
| Zysk netto okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 032 293 | 7 032 293 |
| Inne całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | 814 806 | 0 | 0 | 814 806 |
| Zmiany w okresie razem | 0 | 0 | (9 981 337) | 814 806 | 9 939 586 | (5 733 260) | (4 960 205) |
| Stan na 30 września 2023 roku | 500 000 | 16 423 055 | (21 585 940) | 1 714 183 | 82 166 310 | 7 032 293 | 86 249 901 |

| | Kapitał zakładowy | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Akcje własne | Kapitał z tytułu różni kursowych | Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny razem |
|--------------------------------------|-------------------|--|---------------------|----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------|
| Stan na 1 stycznia 2022 roku | 500 000 | 16 423 055 | (17 104 446) | 3 560 741 | 63 396 001 | 9 117 297 | 75 892 648 |
| Nabycie akcji własnych | 0 | 0 | (1 450 633) | 0 | 0 | 0 | (1 450 633) |
| Odroczona płatność w formie akcji | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 352 460 | 0 | 1 352 460 |
| Płatność bieżąca w formie akcji | 0 | 0 | 6 950 413 | 0 | (2 893 034) | 0 | 4 057 379 |
| Przeniesienie na wynik niepodzielony | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 117 297 | (9 117 297) | 0 |
| Koszt programu motywacyjnego | 0 | 0 | 0 | 0 | 669 000 | 0 | 669 000 |
| Zysk netto okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 288 991 | 10 288 991 |
| Inne całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | (682 130) | 0 | 0 | (682 130) |
| Zmiany w okresie razem | 0 | 0 | 5 499 780 | (682 130) | 8 245 723 | 1 171 694 | 14 235 067 |
| Stan na 30 września 2022 roku | 500 000 | 16 423 055 | (11 604 666) | 2 878 611 | 71 641 724 | 10 288 991 | 90 127 715 |

| | Kapitał zakładowy | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Akcje własne | Kapitał z tytułu różni kursowych | Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny razem |
|--|-------------------|--|---------------------|----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------|
| Stan na 1 stycznia 2022 roku | 500 000 | 16 423 055 | (17 104 446) | 3 560 741 | 63 396 001 | 9 117 297 | 75 892 648 |
| Płatność w formie akcji własnych | 0 | 0 | 6 950 417 | 0 | 0 | 0 | 6 950 417 |
| Przeniesienie na wynik niepodzielony | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 117 297 | (9 117 297) | 0 |
| Nabycie akcji własnych | 0 | 0 | (1 450 574) | 0 | 0 | 0 | (1 450 574) |
| Koszt programu motywacyjnego | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 254 000 | 0 | 1 254 000 |
| Rozliczenie nabycia udziałów w spółce zależnej | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 540 574) | 0 | (1 540 574) |
| Zysk netto okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 765 553 | 12 765 553 |
| Inne całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | (2 661 364) | 0 | 0 | (2 661 364) |
| Zmiany w okresie razem | 0 | 0 | 5 499 843 | (2 661 364) | 8 830 723 | 3 648 256 | 15 317 458 |
| Stan na 31 grudnia 2022 roku | 500 000 | 16 423 055 | (11 604 603) | 899 377 | 72 226 724 | 12 765 553 | 91 210 106 |

Informacja dodatkowa do Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 września 2023 roku w skład Grupy Kapitałowej Cloud Technologies („Grupa”) wchodziła spółka Cloud Technologies S.A. („Spółka dominująca”, „Jednostka dominująca”) oraz następujące podmioty zależne:

| Spółka | Siedziba | Udział Cloud Technologies (%) |
|----------------------------|----------|-------------------------------|
| OnAudience | Londyn | 100% |
| OnProspects | Londyn | 100% |
| The Linea1 MKT | Kordoba | 100% |
| Online Advertising Network | Warszawa | 100% |

Jednostki zależne są konsolidowane metodą pełną. Zgodnie z informacją w nocie nr 1, w trzecim kwartale 2023 roku doszło do sprzedaży 100% udziałów w spółce zależnej Audience Network Sp. z o.o.

Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską oraz wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku poz. 757).

Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz istotne zmiany wartości szacunkowych

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe została sporządzona zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2022 oraz zgodnie z zasadami stosowanymi w analogicznym okresie śródrocznym poprzedniego roku. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w złotych („PLN”), o ile nie wskazano inaczej.

Najważniejsze szacunki i założenia księgowe nie uległy istotnym zmianom w porównaniu do szacunków i założeń przyjętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Nowe i zmienione standardy przyjęte przez Grupę od 1 stycznia 2023 roku

Nowe i zmienione standardy przyjęte przez Grupę od 1 stycznia 2023 roku:

- a) MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17;
- b) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości;
- c) Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – definicja szacunków księgowych;
- d) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy - Podatek odroczony w odniesieniu do aktywów i pasywów wynikających z pojedynczej transakcji;
- e) Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Od dnia opublikowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022 sporządzonego według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską zostały opublikowane poniższe nowe standardy i interpretacje:

- a) Zmiany do MSR 12 Podatki dochodowe: Międzynarodowa reforma podatkowa – Modelowe Zasady Filaru Drugiego – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany nie zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Noty i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. Znaczące zdarzenia i transakcje w okresie objętym sprawozdaniem

W trakcie trzeciego kwartału 2023 roku odnotowano następujące zdarzenia lub transakcje uznane przez Zarząd Spółki dominującej za znaczące:

- **Dołączenie do Programu Wsparcia Pokrycia Analitycznego 4.0**

3 lipca 2023 ruszył Program Wsparcia Pokrycia Analitycznego (PWPA) 4.0 na lata 2023-2025. Program polega na przygotowaniu przez firmy inwestycyjne raportów analitycznych finansowanych przez GPW i ma na celu zwiększenie dostępności analiz dla mniej płynnych spółek oraz umożliwienie inwestorom podejmowania bardziej świadomych decyzji inwestycyjnych.

Do PWPA spółkę Cloud Technologies zgłosił Dom Maklerski Banku Ochrony Środowiska S.A., a pierwszy raport analityczny dotyczący Spółki został opublikowany 11 września 2023 roku.

- **Sprzedaż 100% udziałów w spółce zależnej Audience Network**

25 września 2023 roku Spółka dominująca zawarła umowę sprzedaży 100% udziałów w spółce zależnej Audience Network („AN”) z dwoma obecnymi członkami zarządu AN („Kupujący”). Transakcja ma charakter ‘management buy-out’ („Transakcja”). Przejście własności udziałów nastąpiło 30 września 2023 roku. Wartość Transakcji wynosi 2.5 mln PLN („Cena”) i mieści się w przedziale zewnętrznej wyceny przygotowanej przez niezależnego i profesjonalnego doradcę. Płatność Ceny ma nastąpić w terminie do 31 grudnia 2026 roku, przy czym począwszy od 1 kwietnia 2024 roku Spółka dominująca rozpocznie naliczać odsetki w wysokości WIBOR 3M + 2 p.p. od nieopłaconej wartości Ceny. Kupujący udzielili zabezpieczenia o łącznej wartości 3 mln PLN. Celem Transakcji jest uproszczenie modelu biznesowego Grupy oraz skoncentrowanie działalności operacyjnej na najbardziej perspektywicznym segmencie sprzedaży danych. Wyniki AN były dotychczas wykazane w ramach segmentu ‘pozostała działalność’. Działalność AN odpowiada za około 20% przychodów Grupy i nie ma istotnego wpływu na EBITDA Grupy. Efekt finansowy rozpoznania przedmiotowej Transakcji, wyliczony jako różnica między ceną sprzedaży a aktywami netto AN na dzień 30 września 2023 roku został zaprezentowany w ramach kosztów finansowych w nocie nr 10. Okres czwartego kwartału 2023 będzie pierwszym kwartałem, w którym wyniki Grupy nie będą uwzględniały danych finansowych AN.

- **Utworzenie nowej generacji platformy DMP**

W okresie od kwietnia 2022 roku do końca września 2023 roku Spółka dominująca prowadziła prace zmierzające do wytworzenia i aktualizacji obecnie używanej generacji platformy DMP, który to proces uległ zakończeniu we wrześniu 2023 roku. Dzięki zakończonym pracom rozwojowym technologia używana przez Grupę do procesu gromadzenia, analizy i monetyzacji danych została uzupełniona o wsparcie dla dodatkowych identyfikatorów (nieopartych o 3rd party cookies). Zwiększono również częstotliwość wysyłek paczek danych do klientów i ukończono kolejne integracje z partnerami. W wyniku ukończenia prac rozwojowych we wrześniu 2023 roku zostanie rozpoznane osobne aktywo, które następnie poddane zostanie amortyzacji na okres równy przewidywanej użyteczności aktywa wynoszący 4 lata. Jednocześnie począwszy od października 2023 roku Grupa rozpocznie dalsze prace badawczo-rozwojowe zmierzające do ulepszenia stosowanej przez Grupę technologii.

Nota 2. Sezonowość lub cykliczność działalności

Sezonowość działalności w przypadku sprzedaży danych jest zgodna z sezonowością całego rynku reklamy internetowej, charakteryzującej się:

- relatywnie mniejszym poziomem przychodów w miesiącach styczeń-marzec (Q1),
- większym poziomem sprzedaży w miesiącach kwiecień-czerwiec (Q2),
- niższym poziomem zleceń w okresie lipiec-sierpień oraz zwiększoną liczbą zamówień we wrześniu (Q3),
- najwyższym poziomem sprzedaży w okresie październik-grudzień (Q4).

Nota 3. Przychody z umów z klientami

| Grupy odbiorców | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Segment sprzedaż danych | 32 310 188 | 9 939 661 | 25 608 474 | 9 751 102 |
| Segment pozostała działalność | 9 518 853 | 3 441 989 | 8 441 623 | 2 524 255 |
| Przychody ze sprzedaży łącznie | 41 829 041 | 13 381 650 | 34 050 097 | 12 275 357 |

Zdecydowana większość przychodów Grupy, w tym szczególności w segmencie sprzedaży danych, generowana jest na rynkach zagranicznych, przede wszystkim na rynku USA oraz w drugiej kolejności Europy Zachodniej.

Przychody generowane w walutach obcych są przeliczane na PLN według średniego kursu za dany kwartał rozliczeniowy.

Nota 4. Segmenty operacyjne

Grupa identyfikuje dwa podstawowe segmenty działalności:

- Sprzedaż danych,
- Pozostała działalność.

Każdy segment jest analizowany do poziomu zysku EBITDA (na potrzeby danych segmentów zysk EBITDA nie obejmuje alokacji pozostałej działalności operacyjnej).

Dla każdego z segmentów wyodrębniono następujące, zarządcze grupy kosztów operacyjnych:

- koszty zakupu powierzchni reklamowych i danych;
- pozostałe koszty tj. koszty infrastruktury technicznej, osobowe, administracyjne, biurowe, opłat i prowizji bankowych, doradców, obecności na giełdzie, księgowości, powierzchni biurowej, promocji, marketingu, sprzętu oraz wyjazdów.

Aktywa danego segmentu rozumiane są jako należności z tytułu dostaw i usług od grup klientów obsługiwanych w ramach danego segmentu.

Grupa nie dokonuje alokacji zobowiązań lub podatku dochodowego na segmenty działalności.

Szczegółowy opis poszczególnych segmentów działalności

I. Sprzedaż danych

W ramach segmentu Grupa sprzedaje dane o zachowaniach użytkowników Internetu oraz dostęp do technologii Grupy.

Sprzedaż danych jest kierowana głównie do zagranicznych dystrybutorów, tj. podmiotów zajmujących się nabywaniem lub odsprzedażą wysokiej jakości danych o zachowaniach użytkowników Internetu. Usługi sprzedaży

danych należą do najbardziej dynamicznie rozwijających się usług Grupy i stanowią strategiczny i perspektywiczny obszar dalszego rozwoju dla Grupy. W ramach usługi Grupa udostępnia swoim zagranicznym kontrahentom odpowiednio posegmentowane (np. wg zainteresowań, intencji zakupowych) profile użytkowników Internetu. Odbiorcami końcowymi danych Grupy (tj. klientami dystrybutorów) są przeważnie podmioty pochodzące z branży marketingu internetowego i wykorzystujące dane do lepszego profilowania kampanii marketingowych.

W ramach segmentu pokazywane są również przychody ze sprzedaży dostępu do technologii wytworzonej przez Grupę, dokonywanej albo w formule SaaS albo w formule nabycia przez kontrahenta licencji (zazwyczaj na okres do 5 lat, płatne z góry za cały okres, z ograniczoną możliwością wypowiedzenia umowy licencyjnej).

II. Pozostała działalność

W ramach segmentu prezentowane są zbiorczo wyniki obsługi wszystkich klientów Grupy innych niż odbiorcy danych, tj. odbiorców usług reklamowych, brokerów powierzchni reklamowej, transakcji barterowych oraz pozostałych. Segment uwzględnia do okresu Q3 2023 roku włącznie wyniki podstawowej działalności spółki Audience Network Sp. z o.o., która zgodnie z informacją w nocie nr 1 przestała stanowić część Grupy dnia 30 września 2023 roku.

W ramach segmentu pokazywane są również wszystkie inne koszty Grupy, nieprzypisane bezpośrednio do segmentu Sprzedaż danych, czyli głównie koszty ogólnego zarządu centrali.

Wyniki segmentów w okresie

| Przychody 01.07.2023-30.09.2023 | Sprzedaż danych | Pozostała działalność | Wyłączenia | Łącznie |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
| Przychody łącznie z czego: | 17 305 517 | 3 921 235 | (7 845 101) | 13 381 650 |
| sprzedaż do klientów zewnętrznych | 9 939 661 | 3 441 989 | 0 | 13 381 650 |
| sprzedaż wewnętrzna | 7 365 855 | 479 246 | (7 845 101) | - |

| Przychody 01.07.2022-30.09.2022 | Sprzedaż danych | Pozostała działalność | Wyłączenia | Łącznie |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
| Przychody łącznie z czego: | 16 321 041 | 3 162 380 | (7 208 064) | 12 275 357 |
| sprzedaż do klientów zewnętrznych | 9 751 102 | 2 524 255 | 0 | 12 275 357 |
| sprzedaż wewnętrzna | 6 569 939 | 638 125 | (7 208 064) | - |

| Przychody 01.01.2023-30.09.2023 | Sprzedaż danych | Pozostała działalność | Wyłączenia | Łącznie |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Przychody łącznie z czego: | 53 955 819 | 11 519 127 | (23 645 905) | 41 829 041 |
| sprzedaż do klientów zewnętrznych | 32 310 188 | 9 518 853 | 0 | 41 829 041 |
| sprzedaż wewnętrzna | 21 645 631 | 2 000 274 | (23 645 905) | - |

| Przychody 01.01.2022-30.09.2022 | Sprzedaż danych | Pozostała działalność | Wyłączenia | Łącznie |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Przychody łącznie z czego: | 41 433 912 | 11 580 442 | (18 964 257) | 34 050 097 |
| sprzedaż do klientów zewnętrznych | 25 608 474 | 8 441 623 | 0 | 34 050 097 |
| sprzedaż wewnętrzna | 15 825 438 | 3 138 818 | (18 964 257) | - |

| EBITDA segmentu 01.07.2023-30.09.2023 | Sprzedaż danych | Pozostała działalność | Wyłączenia | Łącznie |
|--|-------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
| Przychody segmentu | 17 305 517 | 3 921 235 | (7 845 101) | 13 381 650 |
| Koszty segmentu, w tym: | 10 922 789 | 5 358 222 | (7 836 622) | 8 444 388 |
| media i zakup danych | 4 510 011 | 2 780 785 | (3 502 909) | 3 787 887 |
| pozostałe | 6 412 778 | 2 577 436 | (4 333 713) | 4 656 502 |
| EBITDA segmentu | 6 382 728 | (1 436 987) | (8 479) | 4 937 262 |

| EBITDA segmentu 01.07.2022-30.09.2022 | Sprzedaż danych | Pozostała działalność | Wyłączenia | Łącznie |
|--|-------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
| Przychody segmentu | 16 321 041 | 3 162 381 | (7 208 065) | 12 275 358 |
| Koszty segmentu, w tym: | 10 420 181 | 4 629 589 | (7 201 800) | 7 847 970 |
| media i zakup danych | 3 320 113 | 1 456 449 | (1 606 510) | 3 170 053 |
| pozostałe | 7 100 068 | 3 173 139 | (5 595 290) | 4 677 917 |
| EBITDA segmentu | 5 900 860 | (1 467 209) | (6 265) | 4 427 386 |

| EBITDA segmentu 01.01.2023-30.09.2023 | Sprzedaż danych | Pozostała działalność | Wyłączenia | Łącznie |
|--|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Przychody segmentu | 53 955 819 | 11 519 127 | (23 645 905) | 41 829 041 |
| Koszty segmentu, w tym: | 32 762 370 | 16 464 901 | (23 578 336) | 25 648 935 |
| media i zakup danych | 11 021 679 | 8 132 569 | (7 685 219) | 11 469 028 |
| pozostałe | 21 740 691 | 8 332 332 | (15 893 117) | 14 179 907 |
| EBITDA segmentu | 21 193 449 | (4 945 774) | (67 569) | 16 180 106 |

| EBITDA segmentu 01.01.2022-30.09.2022 | Sprzedaż danych | Pozostała działalność | Wyłączenia | Łącznie |
|--|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Przychody segmentu | 41 433 912 | 11 580 442 | (18 964 257) | 34 050 097 |
| Koszty segmentu, w tym: | 25 626 881 | 14 649 231 | (18 942 095) | 21 334 018 |
| media i zakup danych | 6 538 201 | 6 422 030 | (3 579 037) | 9 381 195 |
| pozostałe | 19 088 680 | 8 227 202 | (15 363 058) | 11 952 824 |
| EBITDA segmentu | 15 807 031 | (3 068 790) | (22 162) | 12 716 079 |

Uzgodnienie wyników segmentów do wyniku przed opodatkowaniem

| Wyszczególnienie | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| EBITDA segmentów ogółem | 16 180 106 | 4 937 262 | 12 716 079 | 4 427 386 |
| Amortyzacja | 9 042 375 | 3 182 118 | 6 607 142 | 2 273 558 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 2 199 239 | 739 737 | 1 994 563 | 628 413 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 507 492 | 175 015 | 317 485 | 161 216 |
| Wynik na działalności operacyjnej | 8 829 478 | 2 319 866 | 7 786 015 | 2 621 025 |
| Przychody finansowe | 1 588 163 | 1 206 964 | 4 661 681 | 2 989 227 |
| Koszty finansowe | 3 182 855 | 322 768 | 187 921 | 84 254 |
| Wynik przed opodatkowaniem | 7 234 786 | 3 204 062 | 12 259 775 | 5 525 998 |

Nota 5. Koszty działalności operacyjnej

| | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 | zmiana % trzeci kwartał | zmiana % trzy kwartały |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Amortyzacja | 9 042 375 | 3 182 118 | 6 607 142 | 2 273 558 | 40,0% | 36,9% |
| <i>jako % sprzedaży</i> | 21,6% | 23,8% | 19,4% | 18,5% | | |
| Zużycie materiałów i energii | 272 608 | 99 934 | 424 804 | 123 017 | (18,8%) | (35,8%) |
| <i>jako % sprzedaży</i> | 0,7% | 0,7% | 1,2% | 1,0% | | |
| Koszt Programu motywacyjnego | 1 755 000 | 585 000 | 669 000 | 585 000 | 0,0% | 162,3% |
| <i>jako % sprzedaży</i> | 4,2% | 4,4% | 2,0% | 4,8% | | |
| Usługi obce | 20 676 583 | 6 683 462 | 17 939 221 | 6 090 470 | 9,7% | 15,3% |
| <i>jako % sprzedaży</i> | 49,4% | 49,9% | 52,7% | 49,6% | | |
| Podatki i opłaty | 35 015 | 7 035 | 56 594 | 25 282 | (72,2)% | (38,1)% |
| <i>jako % sprzedaży</i> | 0,1% | 0,1% | 0,2% | 0,2% | | |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | 2 286 681 | 766 786 | 1 773 798 | 758 910 | 1,0% | 28,9% |
| <i>jako % sprzedaży</i> | 5,5% | 5,7% | 5,2% | 6,2% | | |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 623 048 | 302 171 | 470 602 | 265 293 | 13,9% | 32,4% |
| <i>jako % sprzedaży</i> | 1,5% | 2,3% | 1,4% | 2,2% | | |
| Razem koszty działalności operacyjnej | 34 691 310 | 11 626 506 | 27 941 161 | 10 121 530 | 14,9% | 24,2% |
| <i>jako % sprzedaży</i> | 82,9% | 86,9% | 82,1% | 82,5% | | |
| Razem OPEX bez amortyzacji oraz kosztów Programu Motywacyjnego | 23 893 935 | 7 859 388 | 20 665 019 | 7 262 972 | 8,2% | 15,6% |
| <i>jako % sprzedaży</i> | 57,1% | 58,7% | 60,7% | 59,2% | | |

Najważniejszą pozycją kosztów operacyjnych Grupy pozostają usługi obce opisane w nocie nr 8. Koszty amortyzacji zostały opisane w nocie nr 7.

Nota 6. Koszt programu motywacyjnego

Zgodnie ze strategią na lata 2021-2023 Grupa realizuje program motywacyjny dla kadry kierowniczej uchwalony przez WZA w styczniu 2022 roku. W celu realizacji programu Spółka dominująca dokonała skupu 250 000 akcji własnych. Wydanie akcji nastąpi po zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023, pod warunkiem osiągnięcia KPI w wysokości 55 mln skumulowanej EBITDA za lata 2021-2023 (nieuwzględniającej kosztów realizacji programu). Beneficjenci programu będą mogli nabyć akcje po cenie 25 PLN sztuka, z możliwym dyskontem w maksymalnej wartości 20% w przypadku przekroczenia wartości wskaźnika KPI o 20%. W przypadku osiągnięcia wskaźnika KPI na poziomie poniżej 80% akcje nie zostaną przyznane. W przypadku objęcia przez beneficjentów wszystkich 250 000 akcji po cenie 25 PLN Grupa pozyska 6,25 mln PLN. Celem programu jest zwiększenie zaangażowania kadry kierowniczej w budowę wartości dla akcjonariuszy oraz długoterminowe związanie jej z Grupą Kapitałową. Zgodnie z zapisami MSSF 2 Grupa dokonała wyceny kosztu realizacji programu, która została sporządzona przez niezależny, profesjonalny podmiot specjalizujący się w tego typu wycenach. Łączny koszt realizacji programu przez Grupę został oszacowany na 3,6 mln PLN, z czego 1,3 mln PLN zostało rozpoznane w 2022 roku, a 2,3 mln PLN zostanie rozpoznane w 2023 roku (z czego 1,8 mln PLN rozpoznano w okresie trzech kwartałów 2023 roku).

| Koszty programu motywacyjnego | Q2 2022 | Q3 2022 | Q4 2022 | Q1 2023 | Q2 2023 | Q3 2023 | Q4 2023 |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Liczba miesięcy | 0,43 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 |
| Koszt programu | 84 000 | 585 000 | 585 000 | 585 000 | 585 000 | 585 000 | 585 000 |

Nota 7. Amortyzacja

| Amortyzacja | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Amortyzacja wartości niematerialnych objętych dotacją | 3 083 432 | 1 027 810 | 3 083 432 | 1 027 811 |
| Amortyzacja pozostałych wartości niematerialnych | 5 056 781 | 1 899 514 | 2 492 092 | 882 051 |
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych | 501 262 | 173 089 | 428 243 | 349 153 |
| Amortyzacja prawa do użytkowania | 1 360 551 | 438 802 | 1 145 859 | 271 559 |
| Kapitalizacja amortyzacji | (959 651) | (357 098) | (542 483) | (257 014) |
| Koszt amortyzacji łącznie | 9 042 375 | 3 182 118 | 6 607 142 | 2 273 559 |

Nota 8. Usługi obce

| Usługi obce | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Zakup mediów i danych | 11 469 028 | 3 787 887 | 9 381 195 | 3 170 053 |
| Pozostałe usługi obce | 9 207 555 | 2 895 575 | 8 558 027 | 2 920 418 |
| Koszt usług obcych łącznie | 20 676 583 | 6 683 462 | 17 939 221 | 6 090 471 |

Koszt zakupu mediów i danych - uwzględnia zakup powierzchni reklamowej lub oddzielnie samych danych. W większości przypadków w ramach zakupu powierzchni reklamowej Grupa pozyskuje jednocześnie w ramach tego samego kosztu dane, związane bezpośrednio z wyświetloną reklamą, za którą Grupa zapłaciła.

Pozostałe usługi obce - uwzględniają koszty osób świadczących usługi na rzecz Grupy w oparciu o kontrakty typu B2B, a także koszty outsourcingu infrastruktury technicznej (serwery, hosting), koszty powierzchni biurowej, mediów, koszt zewnętrznego biura księgowego oraz koszty doradców i ekspertów (w tym koszty realizacji projektów M&A).

Nota 9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

| Pozostałe przychody operacyjne | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dotacje | 1 787 124 | 595 708 | 1 787 125 | 595 708 |
| Inne przychody operacyjne | 412 115 | 144 029 | 207 437 | 32 705 |
| Pozostałe przychody operacyjne razem | 2 199 239 | 739 737 | 1 994 562 | 628 413 |

Informacja na temat rozliczanych w czasie dotacji otrzymanych przez Grupę została zamieszczona w notce nr 27.

| Pozostałe koszty operacyjne | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Odpisy aktualizujące należności i spisanie rozrachunków | 444 556 | 152 804 | 147 176 | 105 273 |
| Inne koszty operacyjne | 62 936 | 22 211 | 170 309 | 55 943 |
| Pozostałe koszty operacyjne razem | 507 492 | 175 015 | 317 485 | 161 216 |

Nota 10. Przychody i koszty finansowe

| Przychody finansowe | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Odsetki | 489 221 | 108 022 | 168 864 | 130 281 |
| Dodatnie różnice kursowe | 1 098 942 | 1 098 942 | 4 492 817 | 2 858 946 |
| Przychody finansowe razem | 1 588 163 | 1 206 964 | 4 661 681 | 2 989 227 |

| Koszty finansowe | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Odsetki | 254 097 | 93 252 | 149 853 | 84 254 |
| Ujemne różnice kursowe | 2 699 242 | 0 | 0 | 0 |
| Inne | 229 516 | 229 516 | 38 068 | 0 |
| Koszty finansowe razem | 3 182 855 | 322 768 | 187 921 | 84 254 |

Zdecydowana większość przychodów realizowana jest w walutach obcych, w tym przede wszystkim w USD, natomiast koszty ponoszone są głównie w PLN (oraz w mniejszym stopniu w USD). W okresie trzech kwartałów 2023 roku Grupa odnotowała 2,7 mln PLN ujemnych różnic kursowych łącznie z uwagi na przede wszystkim umocnienie się PLN w stosunku do kursu USD/PLN w trakcie 2023 roku. W samym trzecim kwartale doszło do chwilowego osłabienia PLN w ostatnich tygodniach września w efekcie czego Grupa rozpoznała dodatnie różnice kursowe na poziomie 1,1 mln PLN. Pozycja „inne koszty finansowe” w trzecim kwartale dotyczy jednorazowego wyniku na sprzedaży udziałów w spółce Audience Network, obliczonego jako różnicy między ceną sprzedaży a aktywami netto sprzedawanej spółki na dzień 30 września 2023 roku.

Nota 11. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

| Podatek dochodowy | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | 832 982 | 683 546 | 1 641 465 | 885 735 |
| Odroczony podatek dochodowy | (630 489) | (652 617) | 329 317 | 138 659 |
| Podatek dochodowy razem | 202 493 | 30 929 | 1 970 782 | 1 024 394 |

Nota 12. Zysk przypadający na jedną akcję i dywidenda

| Wyszczególnienie za rok 2023 | Brak umorzenia akcji własnych | Umorzenie akcji własnych |
|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Zysk netto okresu | 7 032 293 | 7 032 293 |
| Średnia ważona ilość akcji w okresie | 5 000 000 | 4 581 105 |
| Rozwodniony zysk na akcję | 1,41 | 1,54 |

| Wyszczególnienie za rok 2022 | Brak umorzenia akcji własnych | Umorzenie akcji własnych |
|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Zysk netto okresu | 10 288 991 | 10 288 991 |
| Średnia ważona ilość akcji w okresie | 5 000 000 | 4 670 535 |
| Rozwodniony zysk na akcję | 2,06 | 2,20 |

W trakcie okresu trzech kwartałów 2023 roku Grupa przeprowadziła skup akcji własnych, opisany m.in. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2023 roku.

W dniu 15 maja 2023 roku Zarząd Spółki dominującej podjął uchwałę o rekomendowaniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenia kwoty 4,6 mln PLN z na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy za rok 2022 w wysokości 1,00 zł na jedną akcję (dywidenda nie przysługuje akcjom własnym). Dywidenda została wypłacona z końcem drugiego kwartału 2023 roku.

Nota 13. Normalizacja wyniku

W celu zapewnienia lepszej porównywalności wyników między prezentowanymi okresami oraz z uwagi na fakt, iż począwszy od drugiego kwartału 2022 roku Grupa rozpoczęła rozpoznawanie kosztów programu motywacyjnego dokonano normalizacji wyników okresów o zdarzenia jednorazowe i nietypowe. Normalizacji tej poddano następujące kategorie wyników Grupy:

- EBITDA (obliczona jako zysk na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację);
- Zysk netto.

Uzgodnienie wyników raportowanych do wyników znormalizowanych, wraz z podaniem specyfikacji korekt zaprezentowano w tabelach poniżej:

| Normalizacja EBITDA | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| EBITDA przed normalizacją | 17 871 853 | 5 501 984 | 14 393 155 | 4 894 582 |
| Korekta 1: koszt programu motywacyjnego | 1 755 000 | 585 000 | 669 000 | 585 000 |
| EBITDA po normalizacji | 19 626 853 | 6 086 984 | 15 062 155 | 5 479 582 |

| Normalizacja zysku netto | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Zysk netto przed normalizacją | 7 032 293 | 3 173 133 | 10 288 991 | 4 501 603 |
| Korekta 1: koszt programu motywacyjnego | 1 755 000 | 585 000 | 669 000 | 585 000 |
| Korekta 2: wynik na sprzedaży Audience Network | 229 516 | 229 516 | 0 | 0 |
| Zysk netto po normalizacji | 9 016 809 | 3 987 649 | 10 957 991 | 5 086 603 |

Z uwagi na fakt, iż rozpoznana korekta (program motywacyjny) stanowi pozycję niepodatkową, normalizacja w przypadku zysku netto nie uwzględnia ewentualnego ponownego przeliczenia podatku dochodowego. Z wyjątkiem tej korekty wyników nie poddano dalszej normalizacji, za wyjątkiem jednorazowego zdarzenia w trzecim kwartale 2023 roku, w którym to kwartale dokonano sprzedaży 100% udziałów w spółce zależnej Audience Network. Efekt transakcji rozpoznany jako koszt finansowy został wskazany jako dodatkowa korekta normalizacyjna do wyniku netto Grupy za trzeci kwartał 2023 i dane narastające.

Wartości znormalizowane są stosowane przez Grupę w wybranych fragmentach sprawozdania za trzy kwartały 2023 roku. Wyniki znormalizowane są każdorazowo oznaczone odpowiednim wyróżnikiem graficznym. W przypadku braku takiej informacji, prezentowane wyniki należy uważać za niepoddane normalizacji.

Nota 14. Wartości niematerialne

| Wyszczególnienie za okres 01.01.2023-30.09.2023 | Nabyte oprogramowanie komputerowe | Pozostałe wartości niematerialne | Ukończone prace rozwojowe | Wartości niematerialne w budowie | Razem |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023 | 26 150 996 | 22 699 980 | 3 462 439 | 1 895 485 | 54 208 900 |
| Zwiększenia | 23 000 | 17 248 152 | 4 299 252 | 2 403 767 | 23 974 171 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 4 299 252 | 4 299 252 |
| Sprzedaż spółki zależnej | 9 146 496 | 0 | 0 | 0 | 9 146 496 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | 0 | 57 461 | 0 | 0 | 57 461 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023 | 17 027 500 | 40 005 593 | 7 761 691 | 0 | 64 794 785 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2023 | 12 350 712 | 13 384 804 | 1 442 499 | 0 | 27 178 015 |
| Amortyzacja za okres | 3 217 538 | 4 489 870 | 432 805 | 0 | 8 140 213 |
| Sprzedaż spółki zależnej | 5 943 573 | 0 | 0 | 0 | 5 943 573 |
| Umorzenie na dzień 30.09.2023 | 9 624 677 | 17 874 674 | 1 875 304 | 0 | 29 374 655 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 | 7 402 823 | 22 130 920 | 5 886 387 | 0 | 35 420 130 |

| Wyszczególnienie za okres 01.01.2022-31.12.2022 | Nabyte oprogramowanie komputerowe | Pozostałe wartości niematerialne | Ukończone prace rozwojowe | Wartości niematerialne w budowie | Razem |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022 | 26 134 996 | 23 344 474 | 2 152 205 | 1 201 321 | 52 832 996 |
| Zwiększenia | 16 000 | 0 | 1 310 234 | 2 034 398 | 3 360 632 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 1 340 234 | 1 340 234 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | 0 | (644 494) | 0 | 0 | (644 494) |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2022 | 26 150 996 | 22 699 980 | 3 462 439 | 1 895 485 | 54 208 900 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2022 | 8 076 886 | 11 332 090 | 658 779 | 0 | 20 067 755 |
| Amortyzacja za okres | 4 273 826 | 2 373 141 | 783 720 | 0 | 7 430 687 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | 0 | (320 427) | 0 | 0 | (320 427) |
| Umorzenie na dzień 31.12.2022 | 12 350 712 | 13 384 804 | 1 442 499 | 0 | 27 178 015 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022 | 13 800 284 | 9 315 176 | 2 019 940 | 1 895 485 | 27 030 885 |

Do najistotniejszych składowych wartości niematerialnych Grupy należy platforma DMP (podstawa technologicznej działalności Grupy, umożliwiająca generowanie danych do monetyzacji).

Inne kluczowe składowe wartości niematerialnych to licencja na platformę DSP (narzędzie umożliwiający zautomatyzowany zakup powierzchni reklamowej) oraz oprogramowanie wspierające podstawową działalność zakupione przy wykorzystaniu dotacji unijnych.

We wrześniu 2023 roku Grupa ukończyła kolejną generację platformy DMP, co opisano w nocie nr 1.

Nota 15. Wartość firmy

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| oan | 2 526 018 | 2 526 018 | 2 526 018 |
| TL1 | 9 329 091 | 9 329 091 | 9 187 937 |
| Wartość firmy razem | 11 855 109 | 11 855 109 | 11 713 955 |

W trzecim kwartale 2023 roku nie zidentyfikowano przesłanek utraty wartości rozpoznanej przez Grupę wartości firmy. Nie stwierdzono także zmian w otoczeniu rynkowym, które mogłyby skutkować koniecznością korekty założeń przyjętych do przeprowadzenia testów na utratę wartości na koniec 2022 roku.

Nota 16. Rzeczowe aktywa trwałe

| Wyszczególnienie za okres 01.01.2023-30.09.2023 | Maszyny, urządzenia i inne | Środki transportu | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023 | 999 287 | 5 322 417 | 3 774 | 6 325 478 |
| Zwiększenia | 12 674 | 307 898 | 0 | 320 572 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 3 774 | 3 774 |
| Sprzedaż spółki zależnej | 0 | 157 720 | 0 | 157 720 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | 48 | (42 799) | 0 | (42 751) |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023 | 1 012 009 | 5 429 796 | 0 | 6 441 805 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2023 | 874 715 | 779 208 | 0 | 1 653 923 |
| Amortyzacja za okres | 37 986 | 463 276 | 0 | 501 262 |
| Sprzedaż spółki zależnej | 0 | 22 532 | 0 | 22 532 |
| Umorzenie na dzień 30.09.2023 | 912 701 | 1 219 952 | 0 | 2 132 653 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 | 99 308 | 4 209 844 | 0 | 4 309 152 |

| Wyszczególnienie za okres 01.01.2022-31.12.2022 | Maszyny, urządzenia i inne | Środki transportu | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022 | 646 680 | 1 185 328 | 17 073 | 1 849 081 |
| Zwiększenia | 358 507 | 4 373 712 | 3 774 | 4 735 993 |
| Zmniejszenia | 5 900 | 192 696 | 17 073 | 215 669 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | 0 | (43 927) | 0 | (43 927) |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2022 | 999 287 | 5 322 417 | 3 774 | 6 325 478 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2022 | 638 274 | 624 343 | 0 | 1 262 617 |
| Amortyzacja za okres | 242 359 | 349 285 | 0 | 591 644 |
| Zbycie/likwidacja | 5 900 | 192 696 | 0 | 198 596 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | (18) | (1 724) | 0 | (1 742) |
| Umorzenie na dzień 31.12.2022 | 874 715 | 779 208 | 0 | 1 653 923 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022 | 124 572 | 4 543 209 | 3 774 | 4 671 555 |

Nota 17. Leasing

| Wyszczególnienie za okres 01.01.2023-30.09.2023 | Najem powierzchni | Infrastruktura techniczna | Środki transportu | Razem |
|---|-------------------|---------------------------|-------------------|------------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023 | 3 946 488 | 2 062 367 | 818 705 | 6 827 560 |
| Zwiększenia | 54 840 | 0 | 0 | 54 840 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 368 017 | 368 017 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023 | 4 001 328 | 2 062 367 | 450 688 | 6 514 383 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2023 | 453 275 | 1 145 644 | 424 072 | 2 022 991 |
| Amortyzacja za okres | 585 991 | 687 387 | 87 173 | 1 360 551 |
| Zbycie/likwidacja | 0 | 0 | 210 274 | 210 274 |
| Umorzenie na dzień 30.09.2023 | 1 039 266 | 1 833 031 | 300 971 | 3 173 268 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 | 2 962 062 | 229 336 | 149 717 | 3 341 115 |

| Wyszczególnienie za okres 01.01.2022-31.12.2022 | Najem powierzchni | Infrastruktura techniczna | Środki transportu | Razem |
|---|-------------------|---------------------------|-------------------|------------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022 | 0 | 2 910 412 | 791 477 | 3 701 889 |
| Zwiększenia | 3 946 488 | 0 | 219 924 | 4 166 412 |
| Zmniejszenia | 0 | 848 045 | 192 696 | 1 040 741 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2022 | 3 946 488 | 2 062 367 | 818 705 | 6 827 560 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2022 | 0 | 670 111 | 447 471 | 1 117 582 |
| Amortyzacja za okres | 453 275 | 1 018 282 | 169 297 | 1 640 854 |
| Zbycie/likwidacja | 0 | 542 749 | 192 696 | 735 445 |
| Umorzenie na dzień 31.12.2022 | 453 275 | 1 145 644 | 424 072 | 2 022 991 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022 | 3 493 213 | 916 723 | 394 633 | 4 804 569 |

Nota 18. Aktywa finansowe i należności długoterminowe

| Pożyczki | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Udzielone pożyczki krótkoterminowe | 0 | 750 945 | 737 511 |
| Udzielone pożyczki długoterminowe | 6 981 987 | 3 431 267 | 1 183 198 |
| Inne długoterminowe aktywa i należności | 3 968 611 | 414 871 | 429 598 |
| Razem | 10 950 598 | 4 597 083 | 2 350 307 |

Aktywa finansowe obejmują przede wszystkim długoterminowe oprocentowane pożyczki udzielone kontrahentom w ramach zarządzania płynnością Grupy. Pozycja „inne długoterminowe aktywa i należności” obejmuje przede wszystkim należność za sprzedaż spółki zależnej Audience Network.

Nota 19. Należności krótkoterminowe

| Specyfikacja należności wg stanu na | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Należności od jednostek powiązanych: | 0 | 9 844 | 33 489 |
| Należności od pozostałych jednostek, w tym: | 12 870 704 | 18 119 094 | 19 924 768 |
| Handlowe | 8 700 927 | 16 299 056 | 19 262 362 |
| Z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych | 2 000 353 | 1 743 609 | 568 945 |
| Zaliczki | 1 652 797 | 0 | 0 |
| Inne | 516 627 | 76 429 | 93 461 |
| Należności krótkoterminowe razem | 12 870 704 | 18 128 938 | 19 958 257 |

| Wiekowanie należności handlowych oraz odpisu aktualizującego | Razem | W terminie | Przeterminowane, lecz ściągalne | | | | |
|--|-------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------|
| | | | Do 60 dni | 61 – 120 dni | 121 –180 dni | 181 – 360 dni | >360 dni |
| 30.09.2023 | | | | | | | |
| Należności brutto | 9 199 500 | 6 749 114 | 1 206 532 | 705 807 | 5 835 | 366 156 | 166 056 |
| Odpis aktualizujący należności | (498 573) | (296 575) | (7 244) | (4 403) | (253) | (24 042) | (166 056) |
| Należności netto | 8 700 927 | 6 452 539 | 1 199 288 | 701 404 | 5 582 | 342 114 | 0 |
| 31.12.2022 | | | | | | | |
| Należności brutto | 16 714 527 | 10 733 428 | 3 458 618 | 1 373 318 | 320 556 | 653 178 | 175 429 |
| Odpis aktualizujący należności | (415 471) | (102 694) | (59 788) | (26 826) | (12 320) | (38 414) | (175 429) |
| Należności netto | 16 299 056 | 10 630 734 | 3 398 830 | 1 346 492 | 308 236 | 614 764 | 0 |
| 30.09.2022 | | | | | | | |
| Należności brutto | 19 462 630 | 16 113 812 | 2 308 680 | 484 253 | 42 482 | 504 978 | 8 425 |
| Odpis aktualizujący należności | (227 617) | (149 651) | (24 651) | (13 346) | (1 875) | (29 669) | (8 425) |
| Należności netto | 19 235 013 | 15 964 161 | 2 284 029 | 470 907 | 40 607 | 475 309 | 0 |

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

Nota 20. Rozliczenia międzyokresowe

| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Ubezpieczenia majątkowe | 95 685 | 75 410 | 36 243 |
| Ubezpieczenia samochodów | 14 114 | 43 963 | 42 812 |
| Umowy zakupu danych – długoterminowe | 2 751 878 | 4 297 908 | 5 058 963 |
| Umowy zakupu danych – krótkoterminowe | 2 116 329 | 2 285 435 | 2 500 434 |
| Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 80 830 | 85 414 | 78 067 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów razem | 5 058 836 | 6 788 130 | 7 716 519 |

Nota 21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Przeważająca większość wolnych środków pieniężnych jest utrzymywana w walucie USD oraz w mniejszym stopniu w EUR oraz PLN. Struktura walutowa środków pieniężnych jest odzwierciedleniem wpłat od kontrahentów Grupy, wśród których przeważają kontrahenci zagraniczni.

Nota 22. Kapitał zakładowy

| Kapitał zakładowy | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Liczba akcji | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Wartość nominalna akcji | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Kapitał zakładowy razem | 500 000 | 500 000 | 500 000 |

Spółka dominująca posiada akcje własne opisane w nocie nr 23.

Nota 23. Akcje własne

| Akcje własne | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Stan na początek okresu | 213 856 | 284 504 | 284 504 |
| Zakupione w ciągu okresu | 205 069 | 44 961 | 44 961 |
| Zmniejszenie lub umorzenie | 30 | 115 609 | 115 609 |
| Stan na koniec okresu | 418 895 | 213 856 | 213 856 |

W trzecim kwartale 2021 roku Spółka dominująca wykorzystwała około 15 tys. akcji do opłacenia pierwszej części płatności za udziały w TL1. W trzecim kwartale 2022 roku na cel ten zostało przeznaczone ok 116 tys. akcji. W ramach skupu akcji prowadzonego w latach 2022-2023 w celu realizacji programu motywacyjnego zakupiono 250 tys. akcji.

Nota 24. Skumulowany zysk z lat ubiegłych i pozostałe kapitały

| Specyfikacja skumulowanego zysku lat ubiegłych i pozostałych kapitałów za okres 01.01.2023-30.09.2023 | Kapitały zapasowe i pozostałe kapitały | Kapitał z wyceny programu motywacyjnego | Kapitał rezerwowý | Razem |
|---|--|---|-------------------|------------------|
| Stan na 01.01.2023 | 17 555 677 | 27 269 000 | 27 402 047 | 72 226 724 |
| Koszt programu motywacyjnego | 0 | 1 755 000 | 0 | 1 755 000 |
| Przeniesienie na wynik niepodzielony | 12 765 553 | 0 | 0 | 12 765 553 |
| Utworzenie kapitału rezerwowego | (15 000 000) | 0 | 15 000 000 | 0 |
| Rozwiązanie niewykorzystanego kapitału rezerwowego | 3 568 093 | 0 | (3 568 093) | 0 |
| Wypłata dywidendy | (4 580 967) | 0 | 0 | (4 580 967) |
| Suma zmian w okresie | (3 247 321) | 1 755 000 | 11 431 907 | 9 939 586 |
| Stan na 30.09.2023 | 14 308 356 | 29 024 000 | 38 833 954 | 82 166 310 |

| Specyfikacja skumulowanego zysku lat ubiegłych za okres 01.01.2022-31.12.2022 | Kapitały zapasowe i pozostałe kapitały | Kapitał z wyceny programu motywacyjnego | Kapitał rezerwowý | Kapitał własny razem |
|---|--|---|-------------------|----------------------|
| Stan na 01.01.2022 | 19 381 001 | 26 015 000 | 18 000 000 | 63 396 001 |
| Podział zysku za rok 2021 | 9 117 297 | 0 | 0 | 9 117 297 |
| Utworzenie kapitału rezerwowego | (15 000 000) | | 15 000 000 | 0 |
| Koszt programu motywacyjnego | 0 | 1 254 000 | 0 | 1 254 000 |
| Rozpoznanie zobowiązania do płatności w formie akcji | 0 | 0 | 1 352 460 | 1 352 460 |
| Rozliczenie płatności dokonanej w formie akcji własnych | 4 057 379 | 0 | (6 950 413) | (2 893 034) |
| Suma zmian w okresie | (1 825 324) | 1 254 000 | 9 402 047 | 8 830 723 |
| Stan na 31.12.2022 | 17 555 677 | 27 269 000 | 27 402 047 | 72 226 724 |

Nota 25. Zobowiązania finansowe

| Kategorie zobowiązań finansowych | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Krótkoterminowe zobowiązania finansowe leasingowe | 1 024 556 | 1 325 630 | 1 346 401 |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe leasingowe | 2 847 938 | 3 690 497 | 4 066 898 |
| Krótkoterminowe kredyty i pożyczki - pożyczki PFR | 0 | 246 693 | 401 279 |
| Długoterminowe kredyty i pożyczki - pożyczki PFR | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązanie z tytułu płatności za udziały TL1 | 699 686 | 707 882 | 778 078 |
| Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 16 239 | 17 996 | 0 |
| Razem zobowiązania finansowe | 4 588 419 | 5 988 698 | 6 592 656 |
| - długoterminowe | 2 847 938 | 4 398 379 | 4 066 898 |
| - krótkoterminowe | 1 740 481 | 1 590 319 | 1 747 680 |

Na dzień 30 września 2023 roku łączne zobowiązania finansowe Grupy wyniosły 4,6 mln PLN, na co prawie w całości składały się zobowiązania leasingowe, jak również zobowiązanie z tytułu pozostałej płatności za udziały w TL1 (termin płatności = Q1 2024).

W czerwcu 2020 roku Grupa otrzymała subwencję finansową w wysokości 3,4 mln PLN będącą elementem Tarczy Finansowej Polskiego Funduszu Rozwoju. Subwencja została częściowo umorzona w trakcie 2021 roku w kwocie 2,5 mln PLN i została w całości spłacona do lipca 2023 roku.

Nota 26. Zobowiązania handlowe i pozostałe

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Wobec jednostek powiązanych | 0 | 1 176 591 | 41 090 |
| Wobec pozostałych jednostek | 2 183 114 | 4 846 312 | 4 632 032 |
| z tytułu dostaw i usług | 1 577 591 | 3 260 427 | 2 250 911 |
| z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych | 237 659 | 332 239 | 42 020 |
| z tytułu wynagrodzeń | 6 737 | 98 440 | 62 822 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 361 127 | 1 155 206 | 2 276 279 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe razem | 2 183 114 | 6 022 903 | 4 673 122 |

| Wyszczególnienie | Przeterminowane - w dniach | | | | | | |
|-------------------|----------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------|
| | Razem | W terminie | Do 60 | 61 – 120 | 121 –180 | 181 – 360 | >360 |
| 30.09.2023 | 1 577 591 | 1 355 881 | 93 973 | 126 867 | 658 | 212 | 0 |
| Wobec powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wobec pozostałych | 1 577 591 | 1 355 881 | 93 973 | 126 867 | 658 | 212 | 0 |
| 31.12.2022 | 4 434 511 | 3 810 320 | 446 673 | 14 145 | 151 503 | 11 870 | 0 |
| Wobec powiązanych | 1 174 084 | 1 174 084 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wobec pozostałych | 3 260 427 | 2 636 236 | 446 673 | 14 145 | 151 503 | 11 870 | 0 |
| 30.09.2022 | 2 292 001 | 1 649 231 | 528 517 | 83 342 | 0 | 30 911 | 0 |
| Wobec powiązanych | 41 090 | 41 090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wobec pozostałych | 2 250 911 | 1 608 141 | 528 517 | 83 342 | 0 | 30 911 | 0 |

Nota 27. Dotacje oraz zobowiązania do wykonania świadczenia

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dotacje, w tym: | 4 183 737 | 7 737 213 | 8 332 921 |
| długoterminowe | 2 826 665 | 5 354 381 | 5 950 089 |
| krótkoterminowe | 1 357 072 | 2 382 832 | 2 382 832 |
| Zobowiązanie do wykonania świadczenia, w tym: | 6 728 134 | 9 895 361 | 9 361 924 |
| długoterminowe | 3 444 824 | 5 883 278 | 5 932 796 |
| krótkoterminowe | 3 283 310 | 4 012 083 | 3 429 128 |
| Przychody przyszłych okresów razem | 10 911 871 | 17 632 574 | 17 694 845 |

Prezentowane przychody przyszłych okresów w zakresie dotacji dotyczą kwoty przyznanej Spółce dominującej na stworzenie oprogramowania (ukończonego w listopadzie 2019 roku), która będzie rozliczana w pozostałych przychodach operacyjnych przez okres 7 lat. W trakcie roku 2020 również spółka Audience Network Ltd. rozpoznała dotację, która będzie rozliczana przez okres 5 lat. Z uwagi na proces sprzedaży Audience Network, wartość dotacji na 30 września 2023 roku uwzględnia jedynie dotację przyznaną Spółce dominującej.

Ponadto w przychodach przyszłych okresów prezentowana jest łączna wartość transakcji sprzedaży licencji na dostęp do technologii Grupy pomniejszona o już rozpoznane przychody z tych licencji. Licencja przyznawana jest na okres do 5 lat, przez który Grupa rozpoznaje przychód ze sprzedaży tej licencji. W pozycji tej pokazywane są również przychody ze sprzedaży danych, gdy kontrakt z kontrahentem opiewa na okres równy 12 miesiącom lub dłużej, jak również otrzymane od kontrahentów zaliczki.

Nota 28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

| Salda bilansowe dotyczące podmiotów powiązanych | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|---|------------|------------|------------|
| Należności handlowe i inne | 0 | 9 844 | 33 489 |
| Zobowiązania handlowe i inne | 0 | 1 176 591 | 41 090 |

| Obroty z podmiotami powiązаныmi za okres | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Sprzedaż do podmiotów powiązanych | 0 | 0 | 55 285 | 0 |
| Zakupy od podmiotów powiązanych | 115 748 | 38 248 | 404 644 | 112 142 |

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbyły się na warunkach rynkowych, to znaczy równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawieranych między niezależnymi podmiotami.

Nota 29. Znaczący akcjonariusze

| Akcjonariusze | Liczba akcji | % kapitału akcyjnego | Liczba głosów | % głosów |
|-------------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------|
| Piotr Prajsnar | 1 437 000 | 28,74% | 1 437 000 | 28,74% |
| Perpetum 10 FIZ AN | 1 414 666 | 28,29% | 1 414 666 | 28,29% |
| Oktawian Oźminkowski | 258 837 | 5,18% | 258 837 | 5,18% |
| Cloud Technologies S.A. | 418 895 | 8,38% | 418 895 | 8,38% |
| pozostali do 5% | 1 470 602 | 29,41% | 1 470 602 | 29,41% |
| Razem | 5 000 000 | 100,00% | 5 000 000 | 100,00% |

Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki dominującej przez osoby zarządzające i nadzorujące podmiotu na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego:

| Akcjonariusze | Liczba akcji na dzień publikacji raportu | Zmiana od dnia przekazania poprzedniego raportu |
|---|--|---|
| Prezes Zarządu Prajsnar Piotr – bezpośrednio i pośrednio wraz z żoną | 1 517 000 | 0 |
| Członek Zarządu Piotr Soleniec – bezpośrednio i pośrednio wraz z żoną | 42 085 | 0 |
| Członek Rady Nadzorczej Łukasz Krasnopolski | 309 | 0 |

Nota 30. Zmiana prezentacji

W celu zwiększenia wartości informacyjnej danych finansowych Grupy, zdecydowano się dokonać wybranych korekt o charakterze wyłącznie prezentacyjnym (brak wpływu na wynik finansowy Grupy). Zmiana prezentacji podyktowana jest uproszczeniem prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz rachunku zysków i strat, w celu wydzielenia tylko kluczowych danych z perspektywy zrozumienia sytuacji finansowej Grupy.

Szczegóły dokonanych zmian zaprezentowano w tabelach poniżej:

| Korekta aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego | 30.09.2022 |
|--|-------------------|
| Aktywo z tytułu podatku odroczonego przed kompensatą | 1 949 935 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego przed kompensatą | 29 863 |
| Kompensata aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego | (29 863) |
| Aktywo z tytułu podatku odroczonego po kompensacie | 1 920 072 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego po kompensacie | 0 |
| Korekta grupowania należności | 30.09.2022 |
| Należności handlowe | 19 262 362 |
| Pozostałe należności | 1 094 547 |
| Razem - dotychczasowa prezentacja | 20 356 909 |
| Należności handlowe i pozostałe należności | 19 958 257 |
| Inne długoterminowe należności – kaucja z tyt. umowy najmu | 398 652 |
| Razem - nowa prezentacja | 19 958 257 |
| Korekta grupowania zobowiązań | 30.09.2022 |
| Zobowiązania handlowe | 2 292 001 |
| Pozostałe zobowiązania | 104 842 |
| Bierne rozliczenia międzyokresowe | 2 276 279 |
| Razem - dotychczasowa prezentacja | 4 673 122 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe | 4 673 122 |
| Pozostałe rezerwy | 0 |
| Razem - nowa prezentacja | 4 673 122 |
| Korekta grupowania kapitałów | 30.09.2022 |
| Kapitały zapasowe i pozostałe kapitały | 33 978 732 |
| Kapitał z wyceny programu motywacyjnego | 26 684 000 |
| Kapitał rezerwowy | 27 402 047 |
| Razem - dotychczasowa prezentacja | 88 064 779 |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | 16 423 055 |
| Skumulowany zysk z lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały | 71 641 724 |
| Razem - nowa prezentacja | 88 064 779 |

Nota 31. Korekty błędów

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023 roku Grupa nie dokonała korekt błędów poprzednich okresów.

Nota 32. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nota 33. Pozostałe informacje

- **Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz finansowych:** Grupa nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2023 rok.
- **Opis istotnych postępowań toczących się przed sądem:** aktualnie nie toczą się żadne istotne postępowania sądowe, w których stroną byłaby któraś ze spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Cloud Technologies.
- **Informacja o udzieleniu przez Grupę poręczeń kredytu, pożyczki lub udzielenie gwarancji:** nie wystąpiły.

Nota 34. Zdarzenia po dacie bilansowej

Do najważniejszych zdarzeń zaistniałych między 30 września 2023 roku, a datą publikacji niniejszego raportu zaliczyć należy:

- **Uruchomienie programu Cloud Technologies Data Seed**

W październiku 2023 roku w ramach realizacji strategii Grupy na lata 2023-2025, jednostka dominująca uruchomiła program inwestycyjny skierowany do podmiotów zajmujących się szeroką rozumianą analityką danych i ich zastosowaniem, będących na wczesnym etapie rozwoju, fundacji technologicznych i zespołów projektowych – Cloud Technologies Data Seed. W ramach programu Spółka będzie pomagać partnerom rozwinąć ich potencjał biznesowy udostępniając swoją autorską technologię DMP, dane oraz finansowanie. Program Data Seed obejmuje zarówno podmioty już zajmujące się analityką danych, jak i takie, które dopiero przedstawią pomysł na wykorzystanie danych w biznesie. Nabór do programu Spółka zamierza prowadzić w sposób ciągły do końca 2025 roku. Finansowanie zaakceptowanego przez jednostkę dominującą projektu będzie ustalone indywidualnie, natomiast nie powinno przekroczyć 2 mln PLN per przedsięwzięcie.

Informacja o wynikach
finansowych
Cloud Technologies S.A.

za III kwartał 2023 roku

Jednostkowe sprawozdanie z wyniku

| Działalność kontynuowana | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 19 190 453 | 5 364 125 | 17 957 045 | 6 370 544 |
| Koszty działalności operacyjnej | 14 195 204 | 4 448 891 | 12 507 341 | 4 493 917 |
| Amortyzacja projektów z dotacją | 1 711 458 | 570 486 | 1 711 458 | 570 486 |
| Amortyzacja pozostałych aktywów | 1 261 700 | 373 826 | 1 560 190 | 509 389 |
| Zużycie materiałów i energii | 234 034 | 78 943 | 361 508 | 81 922 |
| Koszt programu motywacyjnego | 1 755 000 | 585 000 | 669 000 | 585 000 |
| Usługi obce | 7 610 138 | 2 321 164 | 7 158 862 | 2 208 860 |
| Podatki i opłaty | 23 836 | 7 035 | 24 580 | 7 316 |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | 1 178 357 | 404 015 | 759 530 | 365 491 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 420 681 | 108 422 | 262 213 | 165 453 |
| Zysk (strata) na sprzedaży | 4 995 249 | 915 234 | 5 449 704 | 1 876 627 |
| Pozostałe przychody operacyjne - dotacje | 1 017 804 | 339 268 | 1 017 804 | 339 268 |
| Pozostałe przychody operacyjne - inne | 15 032 | 3 487 | 110 725 | 9 205 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 100 648 | 28 714 | 116 964 | 12 887 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 5 927 437 | 1 229 275 | 6 461 269 | 2 212 213 |
| Przychody finansowe | 3 483 507 | 2 603 128 | 1 144 974 | 461 927 |
| Koszty finansowe | 225 384 | 15 676 | 178 471 | 80 206 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 9 185 560 | 3 816 727 | 7 427 772 | 2 593 934 |
| Podatek dochodowy | 98 441 | (100 228) | 912 516 | 336 104 |
| Zysk (strata netto) z działalności kontynuowanej | 9 087 119 | 3 916 955 | 6 515 256 | 2 257 830 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w PLN) | | | | |
| Podstawowy za okres obrotowy | 1,82 | 0,78 | 1,30 | 0,45 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | 1,82 | 0,78 | 1,30 | 0,45 |

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Zysk (strata) po opodatkowaniu | 9 087 119 | 3 916 955 | 6 515 256 | 2 257 830 |
| Pozostałe całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Całkowite dochody ogółem | 9 087 119 | 3 916 955 | 6 515 256 | 2 257 830 |

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej | | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | 9 185 560 | 3 816 727 | 7 427 772 | 2 593 934 |
| Korekty razem | (54 863) | (2 566 393) | (8 741 821) | (3 309 397) |
| Zapłacony podatek | (557 498) | 0 | (130 147) | 0 |
| Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej | 8 573 199 | 1 250 334 | (1 444 196) | (715 463) |
| Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej | | | | |
| Wpływy | 1 672 834 | 853 932 | 10 853 419 | 3 426 182 |
| Wydatki | (2 330 920) | (566 777) | (5 275 883) | (3 048 424) |
| Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej | (658 086) | 287 155 | 5 577 536 | 377 758 |
| Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej | | | | |
| Wpływy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wydatki | (15 769 026) | (371 481) | (2 924 880) | (424 939) |
| Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej | (15 769 026) | (371 481) | (2 924 880) | (424 939) |
| Przepływy pieniężne netto | (7 853 913) | 1 166 008 | 1 208 459 | (762 643) |
| Środki pieniężne na początek okresu | 10 008 354 | 988 433 | 4 560 097 | 6 531 199 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 2 154 441 | 2 154 441 | 5 768 556 | 5 768 556 |

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

| AKTYWA | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| Aktywa trwałe | 52 152 510 | 50 662 133 | 49 183 820 |
| Wartości niematerialne | 13 140 933 | 13 215 811 | 13 421 495 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 589 844 | 738 643 | 903 864 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 3 191 374 | 4 409 935 | 4 724 161 |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 9 827 319 | 10 077 319 | 10 077 319 |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | 24 502 496 | 20 870 527 | 18 719 508 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 900 544 | 786 441 | 1 337 473 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 563 457 | 0 |
| Aktywa obrotowe | 39 797 326 | 52 012 231 | 49 880 583 |
| Należności handlowe i pozostałe należności | 37 489 135 | 40 777 780 | 42 267 885 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty | 2 154 441 | 10 008 354 | 5 768 556 |
| Udzielone pożyczki krótkoterminowe | 0 | 750 945 | 735 030 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 153 750 | 475 152 | 1 109 112 |
| Aktywa razem | 91 949 836 | 102 674 364 | 99 064 403 |

| PASYWA | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| Kapitał własny razem | 75 859 375 | 79 579 697 | 77 203 956 |
| Kapitał własny przypadający na właścicieli jedn. dominującej | 75 859 375 | 79 579 697 | 77 203 956 |
| Kapitał zakładowy | 500 000 | 500 000 | 500 000 |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | 16 423 055 | 16 423 055 | 16 423 055 |
| Akcje własne | (21 585 940) | (11 604 603) | (11 604 666) |
| Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały | 71 435 141 | 65 955 310 | 65 370 311 |
| Zysk (strata) netto bieżącego okresu | 9 087 119 | 8 305 935 | 6 515 256 |
| Udziały niekontrolujące | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania i rezerwy długoterminowe | 8 823 546 | 13 441 910 | 14 142 855 |
| Długoterminowe zobowiązania leasingowe | 0 | 0 | 0 |
| Długoterminowe kredyty i pożyczki | 2 705 857 | 3 349 029 | 3 703 175 |
| Inne długoterminowe zobowiązania finansowe | 0 | 707 882 | 778 078 |
| Długoterminowe dotacje | 2 826 665 | 3 844 469 | 4 183 737 |
| Długoterminowe zobowiązania do świadczenia usług | 3 291 024 | 5 540 530 | 5 477 865 |
| Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe | 7 266 915 | 9 652 757 | 7 717 592 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe | 767 997 | 2 897 148 | 1 810 907 |
| Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe | 996 680 | 1 261 124 | 1 282 195 |
| Krótkoterminowe kredyty i pożyczki i inne zobowiązania finansowe | 699 686 | 92 138 | 138 209 |
| Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego | 446 139 | 543 434 | 379 868 |
| Krótkoterminowe dotacje | 1 357 072 | 1 357 072 | 1 357 072 |
| Krótkoterminowe zobowiązania do świadczenia usług i zaliczki | 2 999 341 | 3 501 841 | 2 749 341 |
| Pozostałe rezerwy | 0 | 0 | 0 |
| Pasywa razem | 91 949 836 | 102 674 364 | 99 064 403 |

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| | Kapitał zakładowy | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Akcje własne | Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny razem |
|--------------------------------------|-------------------|--|---------------------|--|----------------------------------|----------------------|
| Stan na 1 stycznia 2023 roku | 500 000 | 16 423 055 | (11 604 603) | 65 955 310 | 8 305 935 | 79 579 697 |
| Nabycie akcji własnych | 0 | 0 | (9 981 337) | 0 | 0 | (9 981 337) |
| Koszt programu motywacyjnego | 0 | 0 | 0 | 1 755 000 | 0 | 1 755 000 |
| Podział wyniku za 2022 rok | 0 | 0 | 0 | 3 724 831 | (8 305 935) | (4 581 104) |
| Zysk netto okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 087 119 | 9 087 119 |
| Zmiany w okresie razem | 0 | 0 | (9 981 337) | 5 479 831 | 781 184 | (3 720 322) |
| Stan na 30 września 2023 roku | 500 000 | 16 423 055 | (21 585 940) | 71 435 141 | 9 087 119 | 75 859 375 |

| | Kapitał zakładowy | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Akcje własne | Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny razem |
|--|-------------------|--|---------------------|--|----------------------------------|----------------------|
| Stan na 1 stycznia 2022 roku | 500 000 | 16 423 055 | (17 104 446) | 61 963 302 | 4 278 582 | 66 060 493 |
| Nabycie akcji własnych | 0 | 0 | (1 450 574) | 0 | 0 | (1 450 574) |
| Przeniesienie na wynik niepodzielony | 0 | 0 | 0 | 4 278 582 | (4 278 582) | 0 |
| Koszt programu motywacyjnego | 0 | 0 | 0 | 669 000 | 0 | 669 000 |
| Rozpoznanie zobowiązania do płatności za udziały | 0 | 0 | 0 | 1 352 460 | 0 | 1 352 460 |
| Rozliczenie nabycia udziałów | 0 | 0 | 6 950 354 | (2 893 034) | 0 | 4 057 320 |
| Zysk netto okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 515 256 | 6 515 256 |
| Zmiany w okresie razem | 0 | 0 | 5 499 780 | 3 407 008 | 2 236 674 | 11 143 462 |
| Stan na 30 września 2022 roku | 500 000 | 16 423 055 | (11 604 666) | 65 370 310 | 6 515 256 | 77 203 955 |

| | Kapitał zakładowy | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Akcje własne | Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny razem |
|--|-------------------|--|---------------------|--|----------------------------------|----------------------|
| Stan na 1 stycznia 2022 roku | 500 000 | 16 423 055 | (17 104 446) | 61 963 302 | 4 278 582 | 66 060 493 |
| Odroczona płatność z tytułu zakupu jednostki zależnej | 0 | 0 | 0 | 1 352 460 | 0 | 1 352 460 |
| Nabycie akcji własnych | 0 | 0 | (1 450 574) | 0 | 0 | (1 450 574) |
| Płatność w formie akcji własnych za zakup jednostki zależnej | 0 | 0 | 6 950 417 | (2 893 033) | 0 | 4 057 384 |
| Koszt programu motywacyjnego | 0 | 0 | 0 | 1 254 000 | 0 | 1 254 000 |
| Przeniesienie na wynik niepodzielony | 0 | 0 | 0 | 4 278 582 | (4 278 582) | 0 |
| Zysk netto okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 305 935 | 8 305 935 |
| Zmiany w okresie razem | 0 | 0 | 5 499 843 | 3 992 009 | 4 027 353 | 13 519 025 |
| Stan na 31 grudnia 2022 roku | 500 000 | 16 423 055 | (11 604 603) | 65 955 311 | 8 305 935 | 79 579 698 |

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cloud Technologies S.A. za trzy kwartały 2023 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 27 listopada 2023 roku.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Zarząd:

Piotr Prajsnar, Prezes Zarządu

Piotr Soleniec, Członek Zarządu

**Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych:**

Aleksander Widawski

