



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 PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO 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

Akcyonariusze	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:

Akcyonariusze	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

