

Grupa Kapitałowa cyber_Folks S.A.

**Skrócone śródroczne skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony
31 marca 2024 r.**

Poznań, 20 maja 2024 r.

Spis treści

| | |
|---|----|
| Spis treści | 2 |
| Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów | 4 |
| Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | 5 |
| Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym..... | 6 |
| Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 8 |
| Noty do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 9 |
| 1. Informacje ogólne | 9 |
| 1.1. Informacje ogólne dotyczące Jednostki dominującej cyber_Folks S.A. i Grupy Kapitałowej cyber_Folks | 9 |
| 1.2. Zarząd i Rada Nadzorcza | 9 |
| 1.3. Przedmiot działalności | 10 |
| 1.4. Wykaz jednostek zależnych | 11 |
| 1.5. Wykaz jednostek stowarzyszonych..... | 12 |
| 1.6. Rok obrotowy..... | 13 |
| 1.7. Zatwierdzenie do publikacji..... | 13 |
| 2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego | 13 |
| 2.1. Oświadczenie o zgodności | 13 |
| 2.2. Stosowane zasady rachunkowości | 13 |
| 2.2.1. Stanowisko odnośnie nowych standardów i interpretacji MSSF | 13 |
| 2.3. Kontynuacja działalności | 14 |
| 2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji | 15 |
| 3. Ważne oszacowania i założenia | 16 |
| 4. Segmenty operacyjne..... | 16 |
| 5. Przychody ze sprzedaży..... | 21 |
| 6. EBITDA Operacyjna | 25 |
| 7. Pozostałe odpisy aktualizujące | 25 |
| 8. Przychody i koszty finansowe | 25 |
| 9. Podatek dochodowy..... | 26 |
| 10. Rzeczowe aktywa trwałe | 27 |
| 11. Prawa do korzystania z aktywów | 28 |
| 12. Wartości niematerialne i wartość firmy..... | 28 |
| 13. Nabycie jednostek..... | 29 |
| 14. Inwestycje w jednostki stowarzyszone..... | 30 |
| 15. Pożyczki udzielone | 31 |
| 16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 31 |
| 17. Kapitał podstawowy | 32 |
| 18. Akcje własne..... | 33 |
| 19. Zysk na akcję | 33 |
| 20. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów | 34 |
| 21. Pozostałe zobowiązania | 37 |
| 22. Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje..... | 37 |
| 23. Instrumenty finansowe..... | 38 |
| 23.1. Klasyfikacja i wycena..... | 38 |
| 24. Transakcje z podmiotami powiązanymi..... | 39 |
| 24.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym | 39 |
| 24.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi | 39 |
| 25. Program motywacyjny rozliczany w formie akcji..... | 40 |
| 26. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym | 42 |

Grupa Kapitałowa cyber_Folks

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r.
(w tysiącach złotych)

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zgodnie z art. 45 ust 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. 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 r., poz. 757) i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej cyber_Folks S.A. w dniu 20 maja 2024 r.

Członkowie Zarządu Jednostki dominującej cyber_Folks S.A.:

Prezes Zarządu Jakub Dwernicki
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Wiceprezes Zarządu Robert Stasik
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu Katarzyna Juskiewicz
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu Artur Pajkert
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu Konrad Kowalski
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Poznań, dnia 20 maja 2024 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów

| | Nota | Za okres 3 miesięcy zakończony | |
|--|------|--------------------------------|-----------------------|
| | | 01.01.2024-31.03.2024 | 01.01.2023-31.03.2023 |
| Działalność kontynuowana | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 5 | 144 120 | 110 531 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 184 | 2 |
| Amortyzacja | | (8 036) | (7 518) |
| Usługi obce | | (87 068) | (64 341) |
| Koszty świadczeń pracowniczych, w tym: | | (16 225) | (12 674) |
| - koszt wynagrodzeń związany z programem motywacyjnym | 25 | (865) | (117) |
| Zużycie materiałów i energii | | (1 467) | (1 606) |
| Podatki i opłaty | | (235) | (151) |
| Pozostałe koszty operacyjne | | (147) | 62 |
| Zysk/(Strata) na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych | | 2 | 32 |
| Pozostałe odpisy aktualizujące | 7 | (339) | (364) |
| Zysk na działalności operacyjnej | | 30 789 | 23 973 |
| Przychody finansowe | 8 | 1 497 | 1 390 |
| Koszty finansowe | 8 | (5 777) | (8 019) |
| Koszty finansowe netto | | (4 280) | (6 629) |
| Udział w zyskach/(stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności | 14 | 1 001 | 463 |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 27 510 | 17 807 |
| Podatek dochodowy | 9 | (3 333) | (3 689) |
| Zysk netto | | 24 177 | 14 118 |
| <i>Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat</i> | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | | 2 986 | (6 819) |
| Inne całkowite dochody netto | | 2 986 | (6 819) |
| Całkowite dochody ogółem | | 27 162 | 7 299 |
| <i>EBITDA Operacyjna*</i> | 6 | 38 825 | 31 491 |
| Z tego zysk netto: | | | |
| - przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | 15 702 | 9 059 |
| - przypadający na udziały niekontrolujące | | 8 474 | 5 059 |
| Z tego całkowity dochód: | | | |
| - przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | 18 784 | 6 520 |
| - przypadający na udziały niekontrolujące | | 8 379 | 779 |
| Zysk na akcję przypadający na akcjonariuszy j.dominującej (w zł na jedną akcję) | | | |
| Podstawowy | 19 | 1,11 | 0,64 |
| Rozwodniony | 19 | 1,11 | 0,64 |

Wskaźnik EBITDA Operacyjna jest jedną z miar efektywności prowadzonej działalności, która nie jest wymagana przez MSSF UE. Nie jest to standardowa miara występująca w MSSF UE, a zatem może nie być porównywalna do podobnych miar raportowanych przez inne jednostki. Grupa definiuje wskaźnik EBITDA Operacyjna jako zysk na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację oraz o odpisy z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | Nota | Na dzień | |
|---|------|----------------|----------------|
| | | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
| Aktywa | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 10 | 18 445 | 17 252 |
| Prawa do korzystania z aktywów | 11 | 34 661 | 37 366 |
| Wartości niematerialne i wartość firmy | 12 | 613 540 | 610 272 |
| Inwestycje w jednostki stowarzyszone | 14 | 57 429 | 55 028 |
| Pożyczki udzielone | 15 | 476 | 486 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 1 525 | 1 216 |
| Pozostałe aktywa | | 1 020 | 973 |
| Aktywa trwałe | | 727 097 | 722 593 |
| Należności handlowe | | 46 662 | 35 443 |
| Pożyczki udzielone | 15 | 584 | 628 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 16 | 86 490 | 70 322 |
| Pozostałe aktywa | | 4 575 | 3 942 |
| Aktywa obrotowe | | 138 311 | 110 335 |
| Aktywa ogółem | | 865 408 | 832 928 |
| Pasywa | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał podstawowy | 17 | 284 | 284 |
| Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały | | 277 499 | 262 154 |
| Akcje własne | 18 | (1 696) | (1 696) |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | | (34 667) | (37 704) |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | 241 419 | 223 038 |
| Udziały niekontrolujące | | 211 313 | 201 659 |
| Kapitał własny | | 452 733 | 424 697 |
| Zobowiązania | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 20 | 182 241 | 193 020 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 20 | 24 795 | 27 080 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | | 370 | 306 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 13 819 | 14 822 |
| Pozostałe zobowiązania | 21 | 58 | 58 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 221 282 | 235 286 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 20 | 52 631 | 53 228 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 20 | 10 179 | 10 497 |
| Zobowiązania handlowe | | 54 111 | 41 954 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | | 55 501 | 50 289 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 7 617 | 6 694 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | 4 492 | 4 240 |
| Pozostałe zobowiązania | 21 | 6 862 | 6 043 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 191 393 | 172 945 |
| Zobowiązania razem | | 412 675 | 408 231 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | | 865 408 | 832 928 |

Grupa Kapitałowa cyber_Folks

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r.

(w tysiącach złotych)

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

a) za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.

| | <i>Nota</i> | Kapitał podstawowy Jednostki dominującej | Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały* | Akcje własne | Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące | Kapitał własny |
|--|-------------|--|--|----------------|--|--|---|----------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2024 r. | | 284 | 262 154 | (1 696) | (37 704) | 223 038 | 201 659 | 424 697 |
| Zysk netto | | - | 15 702 | - | - | 15 702 | 8 474 | 24 177 |
| Inne całkowite dochody | | - | - | - | 3 081 | 3 081 | (95) | 2 986 |
| Całkowite dochody w okresie | | - | 15 702 | - | 3 081 | 18 784 | 8 379 | 27 162 |
| Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym | | | | | | | | |
| Aktywa netto przypadające udziałom niekontrolującym z tytułu zmiany % w jednostce zależnej | | - | (1 051) | - | - | (1 051) | 1 051 | - |
| Kapitał z wyceny programu motywacyjnego | 25 | - | 719 | - | - | 719 | 146 | 865 |
| Inne | | - | (25) | - | (44) | (69) | 78 | 9 |
| Razem zmiany w kapitale własnym | | - | 15 345 | - | 3 037 | 18 383 | 9 654 | 28 036 |
| Stan na dzień 31 marca 2024 r. | | 284 | 277 499 | (1 696) | (34 667) | 241 421 | 211 313 | 452 733 |

* Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały wykazane są zagregowanymi pozycjami zysków zatrzymanych i pozostałych kapitałów wykazywanych przez Jednostkę dominującą cyber_Folks S.A., Oxyllion S.A., Vercom S.A. oraz pozostałych jednostek zależnych po uwzględnieniu korekt konsolidacyjnych wynikających z objęcia kontroli oraz eliminacji transakcji pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład Grupy.

Kwoty zysków zatrzymanych i pozostałych kapitałów podlegają ograniczeniom w zakresie podziału/wypłaty wynikającym z przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.

Grupa Kapitalowa cyber_Folks

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r.

(w tysiącach złotych)

b) za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

| | Kapitał podstawowy Jednostki dominującej | Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały* | Akcje własne | Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące | Kapitał własny |
|--|--|--|----------------|--|--|---|----------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2023 r. | 284 | 224 552 | (4 090) | (2 026) | 218 720 | 179 447 | 398 167 |
| Zysk netto | - | 9 059 | - | - | 9 059 | 5 059 | 14 118 |
| Inne całkowite dochody | - | - | - | (2 539) | (2 539) | (4 280) | (6 818) |
| Całkowite dochody w okresie | | 9 059 | - | (2 539) | 6 520 | 779 | 7 300 |
| Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym | | | | | | | |
| Kapitał z wyceny programu motywacyjnego w jednostce zależnej Vercom S.A. | - | - | - | - | - | 117 | 117 |
| Razem zmiany w kapitale własnym | - | 9 059 | - | (2 539) | 6 520 | 896 | 7 416 |
| Stan na dzień 31 marca 2023 r. | 284 | 233 611 | (4 090) | (4 565) | 225 240 | 180 343 | 405 583 |

* Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały wykazane są zagregowanymi pozycjami zysków zatrzymanych i pozostałych kapitałów wykazywanych przez Jednostkę dominującą cyber_Folks S.A. (dawniej R22 S.A.), Oxyllion S.A., Vercom S.A., ówczesną jednostkę zależną cyber_Folks S.A. oraz pozostałych jednostek zależnych po uwzględnieniu korekt konsolidacyjnych wynikających z objęcia kontroli oraz eliminacji transakcji pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład Grupy. Kwoty zysków zatrzymanych i pozostałych kapitałów podlegają ograniczeniom w zakresie podziału/wypłaty wynikającym z przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.

Kwoty zysków zatrzymanych i pozostałych kapitałów podlegają ograniczeniom w zakresie podziału/wypłaty wynikającym z przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | Nota | Za okres | |
|--|--------|---------------------------|---------------------------|
| | | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | | 24 177 | 14 118 |
| Korekty: | | 22 010 | 24 608 |
| - Podatek dochodowy | 9 | 3 333 | 3 689 |
| - Amortyzacja | | 8 036 | 7 518 |
| - Wycena instrumentów finansowych | | 39 | 1 144 |
| - Udział w (zyskach)/stratach jednostek wycenianych metodą praw własności | 14 | (1 001) | (463) |
| - Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych | | (2) | (32) |
| - Koszty netto z tytułu odsetek i różnic kursowych | 8 | 4 219 | 6 089 |
| - Wycena programu motywacyjnego | 25 | 865 | 117 |
| Zmiana stanu: | | | |
| Należności handlowych | | (11 219) | 2 829 |
| Pozostałych aktywów | | (680) | (2 233) |
| Zobowiązań handlowych | | 12 157 | 693 |
| Zobowiązań pozostałych | | 726 | 432 |
| Zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych | | 252 | 582 |
| Zobowiązań z tytułu umów z klientami | | 5 276 | 4 243 |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej | | 46 186 | 38 726 |
| Podatek zapłacony | | (3 796) | (2 738) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 42 391 | 35 988 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | |
| Odsetki otrzymane | | 240 | 211 |
| Pożyczki udzielone | 15 | 0 | (399) |
| Spląty udzielonych pożyczek | 15 | 16 | 19 |
| Inwestycje w jednostki stowarzyszone | 14 | (1 400) | (400) |
| Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | | 2 | 54 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 10, 12 | (6 053) | (5 741) |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (7 193) | (6 256) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | |
| Spląty kredytów i pożyczek | 20 | (11 996) | (10 155) |
| Wpływy / (Splata) kredytu w rachunku bieżącym | 20 | 1 289 | - |
| Odsetki zapłacone | | (5 327) | (6 713) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu | 20 | (2 842) | (2 081) |
| Wpływy z otrzymanych dotacji | | - | 351 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | | (18 877) | (18 598) |
| Przepływy pieniężne netto ogółem | | 16 321 | 11 134 |
| Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | | (152) | 208 |
| Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 16 | 16 169 | 11 342 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 16 | 70 322 | 54 078 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | | 86 491 | 65 420 |

Noty do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje ogólne dotyczące Jednostki dominującej cyber_Folks S.A. i Grupy Kapitałowej cyber_Folks

cyber_Folks S.A. (dawniej R22 S.A.) („Spółka”, „Spółka dominująca”, „Jednostka dominująca”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 26 czerwca 2017 r., a w dniu 6 lipca 2017 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000685595. Siedziba Spółki znajduje się w Poznaniu przy ul. Franklina Roosevelta 22, Polska.

Adres zarejestrowanego biura jednostki: Poznaniu przy ul. Franklina Roosevelta 22, Polska

Państwo rejestracji: Polska

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Polska.

Akcje Spółki cyber_Folks S.A. są notowane na rynku głównym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) w systemie notowań ciągłych.

Spółka cyber_Folks Spółka Akcyjna jest Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej cyber_Folks („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”).

1.2. Zarząd i Rada Nadzorcza

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

- Jakub Dwernicki - Prezes Zarządu,
- Robert Stasik - Wiceprezes Zarządu,
- Katarzyna Juskiewicz - Członek Zarządu,
- Artur Pajkert - Członek Zarządu,
- Konrad Kowalski - Członek Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

- Jacek Duch,
- Wojciech Cellary,
- Magdalena Dwernicka,
- Katarzyna Zimnicka-Jankowska,
- Kamil Pałyska.

Zmiany w składzie osobowym Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w składzie osobowym Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej.

1.3. Przedmiot działalności

Grupa Kapitałowa cyber_Folks skupia dynamicznie rozwijające się podmioty technologiczne z obszaru cyfryzacji biznesu, wspierające przedsiębiorstwa - zarówno małe jak i duże – w ich obecności w Internecie, automatyzacji procesów biznesowych, komunikacji, marketingu i sprzedaży.

Grupa dostarcza produkty w ramach całego łańcucha wartości - od tworzenia własnych rozwiązań, przez ich utrzymanie od strony technologicznej, po kompleksową sprzedaż i obsługę klienta. Portfolio Grupy koncentruje się na skalowalnych produktach oferowanych w modelu abonamentowym.

Dzięki zróżnicowanej działalności spółek z Grupy ich klienci otrzymują dostęp do niemal wszystkich rozwiązań i usług potrzebnych do codziennego prowadzenia biznesu w Internecie.

W ramach **segmentu cyber_Folks** klienci wspierani są w efektywnym rozwijaniu obecności w Internecie poprzez m.in. świadczenie usług hostingowych, sprzedaż i transfer domen, a także dostarczanie narzędzi do tworzenia, prowadzenia i rozwoju sklepów internetowych.

Wśród oferowanych usług z **segmentu CPaaS** znajdują się nowoczesne rozwiązania wykorzystywane do komunikacji przedsiębiorstw z klientami obejmujące wiadomości tekstowe, graficzne, głosowe oraz wideo takie jak SMS, e-mail, push czy OTT. Poza realizacją wysyłek wiadomości, w każdym ze wskazanych kanałów komunikacji zapewnione są dodatkowe funkcjonalności obejmujące, między innymi, personalizację i weryfikację danych, optymalizację ścieżki przesyłu, szyfrowanie oraz zaawansowane raportowanie.

Narzędzia oferowane przez Grupę Kapitałową są stosowane zarówno do automatyzacji komunikacji transakcyjnej, obejmującej np. potwierdzenia zamówień, autentykację płatności, powiadomienia o statusie dostawy, jak również do obsługi komunikacji marketingowej.

Dodatkowo, Grupa dostarcza również rozwiązania automatyzujące biznes (**segment SaaS**), optymalizujące zarówno wewnętrzne jak i zewnętrzne procesy przedsiębiorstw, takie jak integracje B2B, integracje e-commerce i inne dedykowane rozwiązania software'owe

1.4. Wykaz jednostek zależnych

| Nazwa jednostki | Miejsce prowadzenia działalności | Data utworzenia/objęcia kontrolą | Udziały w jednostkach bezpośrednio / pośrednio zależnych na dzień 31 marca 2024 | Udziały w jednostkach bezpośrednio / pośrednio zależnych na dzień 31 grudnia 2023 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Segment: CPaaS | | | | |
| Vercom S.A. ⁽¹⁾ | Poznań, PL | * | 50,23% | 50,23% |
| Redgroup Sp. z o.o. | Poznań, PL | * | 50,23% | 50,23% |
| NIRO Media Group Sp. z o.o. | Poznań, PL | * | 50,23% | 50,23% |
| PromoSMS Sp. z o.o. | Rybnik, PL | * | 50,23% | 50,23% |
| EPSO Group Sp. z o.o. | Warszawa, PL | * | 50,23% | 50,23% |
| Leadstream Sp. z o.o. | Warszawa, PL | * | 50,23% | 50,23% |
| Messageflow.com GmbH | Berlin, DE | * | 50,23% | 50,23% |
| ProfiSMS s.r.o. | Praga, CZ | * | 50,23% | 50,23% |
| SMSBraná s.r.o. | Praga, CZ | * | 50,23% | 50,23% |
| Freshmail Sp. z o.o. | Kraków, PL | * | 50,23% | 50,23% |
| PushPushGo Sp. z o.o. | Kraków, PL | * | 33,87% | 33,87% |
| Freshplanners Sp. z o.o. | Kraków, PL | * | 50,23% | 50,23% |
| MailerCheck, Inc | Delaware, USA | * | 50,23% | 50,23% |
| MailerSend, Inc | Delaware, USA | * | 50,23% | 50,23% |
| MailerLite Limited | Dublin, IE | * | 50,23% | 50,23% |
| MailerLite, Inc. | Delaware, USA | * | 50,23% | 50,23% |
| Oxylion S.A. | Poznań, PL | * | 50,23% | 50,23% |
| Digiad Sp. z o.o. | Poznań, PL | * | 50,23% | 50,23% |
| Appchance Group Sp. z o.o. | Poznań, PL | * | 26,15% | 26,15% |
| Center.ai Sp. z o.o. | Poznań, PL | * | 26,70% | 26,70% |
| Zentoshop Sp. z o.o. | Poznań, PL | * | 50,23% | 50,23% |
| Segment: cyber_Folks | | | | |
| H88 Hosting S.R.L. | Bukareszt, RO | * | 100,00% | 100,00% |
| cyber_Folks S.R.L. (dawniej H88 Web Hosting S.R.L.) ² | Bukareszt, RO | * | 84,00% | 84,00% |
| Hostvision S.R.L. | Kluź-Napoka, RO | * | 84,00% | 84,00% |
| Skale Tech Web S.R.L. | Kluź-Napoka, RO | * | 84,00% | 84,00% |
| H88 Hosting d.o.o. | Durdevac, HR | * | 100,00% | 100,00% |
| cyber_Folks d.o.o. (dawniej Avalon d.o.o.) ³ | Zagrzeb, HR | * | 100,00% | 100,00% |
| Zenbox Sp. z o.o. | Poznań, PL | * | 100,00% | 100,00% |
| Otree Sp. z o.o. | Poznań, PL | * | 100,00% | 100,00% |
| Segment: SAAS | | | | |
| Blugento S.A. | Kluź-Napoka, RO | * | 45,84% | 45,84% |
| Poziom korporacyjny | | | | |
| ROCKDROP HOLDINGS LIMITED | Nikozja, CY | * | 100,00% | 100,00% |

* Jednostki wchodzące w skład Grupy cyber_Folks w obu okresach przedstawionych w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym;

⁽¹⁾ Na dzień 31 marca 2024 r. oraz 31 grudnia 2024 r. Jednostka dominująca posiadała 50,23% głosów na Walnym Zgromadzeniu Vercom S.A. i 50,44%-owy udział w kapitale zakładowym tej jednostki zależnej z uwzględnieniem jej akcji własnych;

W okresie 3 miesięcy zakończonym w dniu 31 marca 2024 r. nie miały miejsca nowe nabycia lub sprzedaże

jednostek zależnych.

Pozostałe zmiany w Grupie Kapitałowej mające miejsce w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 r. opisano poniżej.

Zmiana nazwy H88 Web Hosting S.R.L. na cyber_Folks S.R.L. ⁽²⁾

15 lutego 2024 r. jednostka zależna H88 Web Hosting zmieniła nazwę na cyber_Folks S.R.L.

Nabycie udziałów w Avalon d.o.o. oraz zmiana nazwy na cyber_Folks d.o.o. ⁽³⁾

W dniu 1 marca 2024 r. Spółka dominująca cyber_Folks S.A. nabyła od jednostki zależnej H88 Hosting d.o.o. 100% udziałów w jednostce zależnej Avalon d.o.o. Cena sprzedaży udziałów wyniosła 1 958 tys. EUR. Transakcja jest częścią projektu reorganizacji struktury Grupy na rynku chorwackim. W kolejnym etapie nastąpi likwidacja spółki H88 Hostign d.o.o., co przełoży się na szybszą konwersję zysku Avalon d.o.o. na dywidendę dla akcjonariuszy cyber_Folks S.A. Transakcja nie miała wpływu na niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Ponadto w dniu 13 marca 2024 r. jednostka zależna Avalon d.o.o. zmieniła nazwę na cyber_Folks d.o.o.

1.5. Wykaz jednostek stowarzyszonych

| Nazwa jednostki | Miejsce prowadzenia działalności | Data uzyskania znaczącego wpływu | Udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 marca 2024 | Udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 grudnia 2023 |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|--|
| <i>Segment: SAAS</i> | | | | |
| Profitroom S.A. ² | Poznań, PL | * | 33,34% | 33,34% |
| Sellintegro Sp. z o.o. ¹ | Wrocław, PL | * | 41,09% | 36,96% |

* jednostki wchodzące w skład Grupy cyber_Folks w obu okresach przedstawionych w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

⁽¹⁾ W dniu 29 stycznia 2024 r. Spółka dominująca nabyła 25 dodatkowych udziałów jednostki stowarzyszonej Sellintegro Sp. z o.o., zwiększając swój udział w głosach do 41,09%. Wartość transakcji wyniosła 1 400 tys. zł. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zobowiązanie wynikające z tej transakcji zostało spłacone.

⁽²⁾ Po dniu bilansowym tj. w dniu 15 kwietnia 2024 r. została zawarta przedwstępna warunkowa umowa sprzedaży akcji zgodnie, z którą cyber_Folks S.A. sprzeda wszystkie posiadane przez siebie akcje w kapitale zakładowym Profitroom S.A. Szczegóły transakcji zostały przedstawione w nocie nr 26.

Dane finansowe związane z inwestycjami w jednostki stowarzyszone opisano w nocie 14.

1.6. Rok obrotowy

Rok obrotowy i podatkowy Spółki dominującej rozpoczął się w dniu 1 stycznia 2024 r. i zakończy się z dniem 31 grudnia 2024 r. Poprzedni rok obrotowy rozpoczął się w dniu 1 stycznia 2023 r. i zakończył się z dniem 31 grudnia 2023 r.

1.7. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 20 maja 2024 r.

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa zatwierdzonego przez Unię Europejską.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. nie podlegało obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta, podobnie jak skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

2.2. Stosowane zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości spójnych z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzeniu ostatniego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.

2.2.1. Stanowisko odnośnie nowych standardów i interpretacji MSSF

Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości

Od początku okresu sprawozdawczego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie (wydane odpowiednio 23 stycznia 2020 r. i 15 lipca 2020 r.). Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone. Wdrożenie standardu nie miało wpływu na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.
- Zmiany do MSSF 16 Leasing: Zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego (wydane 22 września 2022 r.). Zmiana obowiązuje od dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2024. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone. Wdrożenie standardu nie miało wpływu na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje nie zostały przyjęte przez Unię Europejską lub nie są obowiązujące dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku:

- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych”. Proponowane zmiany adresują rozbieżność pomiędzy MSSF 10 i MSR w obszarze utraty kontroli nad jednostką zależną, która została sprzedana lub wniesiona do jednostki stowarzyszonej lub do wspólnego przedsięwzięcia. W aktualizacji standardów doprecyzowano, że cały zysk lub strata z takiej transakcji jest ujmowana wtedy, gdy przeniesienie do jednostki stowarzyszonej lub do wspólnego przedsięwzięcia obejmuje przedsięwzięcie w rozumieniu MSSF 3. W grudniu 2015 r. RMSR odroczyła datę wejścia w życie tej zmiany na czas nieokreślony, w zależności od wyniku prowadzonego projektu badawczego dot. metody praw własności.
- Zmiany do MSR 7 “Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 “Instrumenty finansowe - ujawnianie informacji”. Zmiany do tych standardów wprowadzają obowiązek dodatkowych ujawnień związanych z transakcjami finansowania dostawców. Zmiany będą obowiązywać dla rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub później. Wcześniejsze zastosowanie zmian jest dozwolone, ale będzie wymagało ujawnienia. Zmiany nie zostały zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”. Zmiany te określają sposób, w jaki jednostka powinna ocenić, czy dana waluta jest wymierna na inną walutę oraz w jaki sposób powinna ustalić natychmiastowy kurs wymiany (ang. spot exchange rate) w przypadku braku możliwości jej wymiany. Zmiany będą obowiązywać dla rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 r. lub później. Wcześniejsze zastosowanie zmian jest dozwolone, ale będzie wymagało ujawnienia. Zmiany nie zostały zatwierdzone przez UE.
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”. Jest to przejściowy standard dotyczący rachunkowości sald wynikających z działalności opartej na cenach regulowanych. MSSF 14 będzie miał wpływ na jednostki przyjmujące MSSF po raz pierwszy, które aktualnie wykazują salda wynikające z regulacji cen zgodnie z ich poprzednimi zasadami rachunkowości. MSSF 14 wchodzi w życie od 1 stycznia 2026 r. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie. Szerszy projekt dotyczący działalności opartej na cenach regulowanych jest w toku.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, które zostały opublikowane, lecz nie weszły dotychczas w życie.

Zarząd Spółki dominującej nie oczekuje istotnego wpływu zastosowania powyższych nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

2.3. Kontynuacja działalności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez cyber_Folks S.A. oraz jednostki objęte niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień 31 marca 2024 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższały aktywa obrotowe Grupy o kwotę 53 082 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższały aktywa obrotowe Grupy o kwotę 62 610 tys. zł).

W ocenie Zarządu Spółki dominującej w/w nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi nie rodzi zagrożenia dla utrzymania bieżącej płynności a wynika głównie ze specyfiki działalności operacyjnej, modelu biznesowego i dynamiki rozwoju poszczególnych segmentów działalności:

- a) Jedną z głównych pozycji zobowiązań krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu umów z klientami w kwocie 55 871 tys. zł, będące w swej istocie rozliczeniem przedpłaconych przez klientów usług, głównie hostingowych. Przedpłacone z góry, najczęściej na okres 12 miesięcy, usługi w toku normalnej działalności rodzą po stronie Grupy zobowiązanie do świadczenia usług na rzecz klientów, nie zaś zwrotu wpłaconych przez klientów środków pieniężnych. Zatem zobowiązania wobec klientów mają charakter niepieniężny i zostaną ujęte w przychodach ze sprzedaży w kolejnych okresach sprawozdawczych. Na realizowanych kontraktach Grupa uzyskuje dodatnie marże.
- b) Grupa pokrywa ewentualne niedobory z bieżących wpływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej, w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2024 r. wygenerowane z działalności operacyjnej przepływy wyniosły 42 391 tys. zł. Spółka dominująca oczekuje również wpływu środków pieniężnych z tytułu sprzedaży akcji w jednostce stowarzyszonej Profitroom S.A.
- c) Ponadto, na dzień sprawozdawczy Grupa spełnia wszystkie kowenanty wynikające z umów kredytowych.

Mając na uwadze powyższe, na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd Jednostki dominującej nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Jednostki dominującej i walutą prezentacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN), który stanowi również walutę funkcjonalną jednostek zależnych Grupy kapitałowej za wyjątkiem:

- ProfiSMS s.r.o., SMS Brana s.r.o. – waluta funkcjonalna: korona czeska (CZK);
- MessageFlow.com GmbH, MailerLite Ltd., cyber_Folks d.o.o. (dawniej Avalon d.o.o.) i H88 Hosting d.o.o. – waluta funkcjonalna: euro (EUR);
- MailerCheck, Inc, MailerSend, Inc, MailerLite, Inc. – waluta funkcjonalna: dolar amerykański (USD);
- H88 Hosting S.R.L., cyber_Folks S.R.L (dawniej H88 Web Hosting S.R.L.), Hostvision S.R.L. i Skale Web Tech S.R.L. – waluta funkcjonalna: lej rumuński (RON);

Dla celów sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w walucie prezentacji Grupy, tj. w PLN, dokonuje się przeliczeń poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych, dla których walutą funkcjonalną jest waluta inna niż PLN, w następujący sposób:

- pozycje aktywów i zobowiązań – po kursie zamknięcia, tj. po kursie średnim obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego ogłoszonym dla danej waluty przez NBP,

Grupa Kapitałowa cyber_Folks

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r.

(w tysiącach złotych)

- pozycje sprawozdania z wyniku, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych – po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich ogłaszanych dla danej waluty przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego,
- rozpoznane na dzień nabycia kontroli wartość firmy oraz wartości niematerialne w postaci znaku towarowego, relacji z klientami oraz pozostałych wartości niematerialnych - po kursie zamknięcia, tj. po kursie średnim obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego ogłoszonym dla danej waluty przez NBP,
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych ujmuje się w pozostałych innych całkowitych dochodach danego okresu.

| waluta | Na dzień | | Za okres 3 miesięcy zakończony | |
|--------|------------|------------|--------------------------------|-----------------------|
| | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 01.01.2024-31.03.2024 | 01.01.2023-31.03.2023 |
| EUR | 4,3009 | 4,3480 | 4,3211 | 4,7005 |
| USD | 3,9886 | 3,9350 | 3,9941 | 4,3630 |
| RON | 0,8655 | 0,8742 | 0,8691 | 0,9532 |
| CZK | 0,1700 | 0,1759 | 0,1719 | 0,1987 |

3. Ważne oszacowania i założenia

Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Jednostki dominującej dokonania osądów i szacunków, które wpływają na przyjęte zasady rachunkowości oraz na wielkości wykazane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz w notach do tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Osądy i szacunki oparte są na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących i przyszłych zdarzeń i działań. Rzeczywiste wyniki mogą się jednak różnić od przewidywanych. Obszary istotnych szacunków i osądów były takie same jak opisane w notach objaśniających do ostatniego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.

4. Segmenty operacyjne

W oparciu o kryteria określone w MSSF 8 „Segmenty operacyjne”, Grupa ustaliła, że Zarząd Jednostki dominującej stanowi jej główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych (ang. *Chief Operating Decision Maker*, CODM). Zarząd Jednostki dominującej ocenia działalność Grupy oraz podejmuje decyzje co do alokacji jej zasobów na podstawie regularnie przeglądanej informacji zarządczej opracowanej na poziomie skonsolidowanym. W związku z powyższym, kierując się optyką wewnętrznego raportowania oraz definicją segmentu operacyjnego zawartą w MSSF 8, Zarząd Jednostki dominującej wyodrębni następujące segmenty operacyjne i sprawozdawcze:

- CPaaS – segment działalności obejmujący świadczenie usług wielokanałowej komunikacji elektronicznej z wykorzystaniem modelu CPaaS (ang. *Communication Platform as a Service*, platforma, która umożliwia dodawanie funkcji komunikacyjnych do własnych aplikacji bez konieczności budowania własnej infrastruktury). W segmencie CPaaS Grupa prowadzi działalność w trzech głównych obszarach

geograficznych: Polska, Czechy i Reszta Świata (Grupa MailerLite). W latach wcześniejszych, tj. do momentu przejścia Grupy ProfiSMS w 2020 r., oraz Grupy MailerLite w 2022 r., Grupa Vercom prowadziła działalności w ramach jednego obszaru geograficznego, stanowiącego jeden segment operacyjny, tj. segment wielokanałowej komunikacji elektronicznej z wykorzystaniem modelu CPaaS (ang. *Communication Platform as a Service*, platforma, która umożliwia dodawanie funkcji komunikacyjnych do własnych aplikacji bez konieczności budowania własnej infrastruktury). Zarząd Spółki dominującej podjął i kontynuuje działania zmierzające do integracji zarówno Grupy ProfiSMS jak i Grupy MailerLite z Vercom i realizacji synergii wynikających z połączenia jednostek. Jednocześnie Zarząd Spółki dominującej spodziewa się w odniesieniu do wszystkich obszarów geograficznych tj. Polska, Czechy i Reszta Świata (Grupa MailerLite), podobnych długoterminowych marż brutto. Obszary Polska, Czechy i Reszta Świata (Grupa MailerLite) wykazują podobieństwo cech gospodarczych we wszystkich aspektach, o których mowa w MSSF 8, par. 12 tj.:

- i) rodzaju produktów i usług - spółki działające we wszystkich trzech obszarach oferują podobny rodzaj usług wielokanałowej komunikacji (CPaaS), głównie w zakresie wykorzystania kanałów: mobilnego (sms), email i push; - obszary charakteryzują się podobną dynamiką wzrostu sprzedaży, niskimi nakładami inwestycyjnymi oraz podobnym wysokim poziomem relacji przepływów z działalności operacyjnej do zysków netto;
- ii) rodzaju procesów produkcyjnych i metod stosowanych przy dystrybucji produktów lub świadczeniu usług - metody stosowane przy świadczeniu usług są podobne, tj. w obu obszarach istnieje centralna platforma komunikacyjna dostępna w tzw. chmurze obliczeniowej, z której klienci korzystają za pomocą aplikacji webowej lub interfejsu API;
- iii) rodzaju lub grup klientów na produkty i usługi - struktura klientów w obszarach jest podobna, tj. głównie przedsiębiorstwa z różnych sektorów gospodarki, które cechują się dużą liczbą klientów i potrzebujące zautomatyzowanych narzędzi do komunikacji ze swoimi klientami.

Uwzględniając powyższe, kierując się optyką wewnętrznego raportowania, definicją segmentu operacyjnego zawartą w MSSF 8 i zgodnie z zasadą agregacji segmentów wynikającą z MSSF 8 par. 12, Zarząd Spółki dominującej zdecydował o połączeniu Polski, Czech i Reszta Świata (Grupa MailerLite) w jeden segment operacyjny i sprawozdawczy tj. segment wielokanałowej komunikacji elektronicznej z wykorzystaniem modelu CPaaS („Segment CPaaS”). W ocenie Zarządu Spółki dominującej przyjęta agregacja spełnia kryteria określone w MSSF 8, par. 12 i jest zgodna z zasadą podstawową tego standardu, tj. umożliwia ujawnienie informacji mających pomóc użytkownikom skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w ocenie rodzaju i skutków finansowych działań gospodarczych, w które jest zaangażowana, oraz środowiska gospodarczego, w którym prowadzi działalność

- cyber_Folks – zapewnienie przestrzeni serwerowej, świadczenie usług w celu utrzymania określonych treści elektronicznych w Internecie oraz sprzedaż i utrzymywanie domen internetowych i certyfikatów SSL (Grupa cyber_Folks). W ramach Segmentu cyber_Folks, Grupa prowadzi działalności w Polsce, Rumunii i Chorwacji. Zarząd Jednostki dominującej spodziewa się, w odniesieniu do tych obszarów geograficznych, podobnych długoterminowych wyników finansowych. Na tych rynkach sprzedawane są takie same rodzaje usług, skierowane do podobnych rodzajów i grup klientów, a środowiska regulacyjne,

Grupa Kapitałowa cyber_Folks

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r.

(w tysiącach złotych)

mające zastosowanie do działalności prowadzonej przez Grupę cyber_Folks, nie różnią się istotnie.

- SaaS - narzędzia dystrybuowane w modelu SaaS, które zapewniają klientom obecność w Internecie oraz automatyzują procesy biznesowe.

Przychody i EBITDA Operacyjna są podstawowymi miernikami stosowanymi do oceny wyników działalności poszczególnych segmentów przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych, tj. Zarząd cyber_Folks S.A.

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Działalność Grupy realizowana była w okresach sprawozdawczych zakończonych w dniach 31 marca 2024 r. i 31 marca 2023 r. głównie na terytorium Polski. Ponadto Grupa rozwija działalność w segmencie SaaS na rynku rumuńskim, w segmencie cyber_Folks na rynku rumuńskim i chorwackim, a w segmencie CPaaS w Czechach oraz na całym świecie poprzez Grupę MailerLite. W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wartość przychodów w podziale na obszary geograficzne kształtowała się następująco:

| | Za okres 3 miesięcy | | | | | |
|-------------------------------|------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| | 01.01.2023-31.03.2024 | | | | | |
| | Polska | Czechy | Rumunia | Chorwacja | Pozostałe | Razem |
| Przychody ze sprzedaży | | | | | | |
| cyber_Folks | 30 105 | - | 6 861 | 1 372 | 622 | 38 960 |
| CPaaS | 58 045 | 13 459 | - | - | 33 064 | 104 568 |
| SaaS | - | - | 533 | - | - | 533 |
| Kwoty nieprzypisane | 494 | - | - | - | - | 494 |
| Wyłączenia | (437) | - | - | - | - | (437) |
| Razem | 88 208 | 13 459 | 7 394 | 1 372 | 33 686 | 144 119 |

| | Za okres 3 miesięcy | | | | | |
|-------------------------------|------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| | 01.01.2023-31.03.2023 | | | | | |
| | Polska | Czechy | Rumunia | Chorwacja | Pozostałe | Razem |
| Przychody ze sprzedaży | | | | | | |
| cyber_Folks | 26 605 | - | 7 499 | 1 283 | - | 35 386 |
| CPaaS | 37 247 | 13 440 | - | - | 23 890 | 74 577 |
| SaaS | - | - | 808 | - | - | 808 |
| Kwoty nieprzypisane | 1 019 | - | - | - | - | 1 019 |
| Wyłączenia | (1 259) | - | - | - | - | (1 259) |
| Razem | 63 612 | 13 440 | 8 307 | 1 283 | 23 890 | 110 531 |

Na wyłączenia składają się głównie przychody ze sprzedaży usług informatycznych, administracyjnych i kadrowo-płacowych zrealizowane między segmentami.

Wyniki segmentów

a) za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.:

| Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r. <i>w tys. zł</i> | Segmenty działalności | | | | | Ogółem |
|---|-----------------------|---------------|------------|----------------|--------------|----------------|
| | CPaaS | cyber_Folks | SaaS | korporacyjny | Wyłączenia | |
| Przychody ze sprzedaży | 104 298 | 38 930 | 533 | 357 | - | 144 119 |
| Sprzedaż między segmentami | 270 | 30 | - | 137 | (437) | - |
| Przychody segmentu | 104 568 | 38 960 | 533 | 494 | (437) | 144 119 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 115 | 78 | (8) | - | - | 184 |
| Koszty ogółem, w tym: | (85 514) | (25 846) | (421) | (2 174) | 437 | (113 518) |
| - amortyzacja | (3 940) | (3 631) | (147) | (319) | - | (8 036) |
| - odpisy z tytułu utraty wartości aktywów trwałych | - | - | - | - | - | - |
| - pozostałe odpisy aktualizujące | (432) | 10 | 84 | - | - | (339) |
| - pozostałe koszty operacyjne | (75) | (72) | 0 | - | - | (147) |
| Zysk/(strata) na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych | 2 | - | - | - | - | 2 |
| Zysk na działalności operacyjnej | 19 171 | 13 191 | 105 | (1 680) | - | 30 788 |
| EBITDA Operacyjna* | 23 111 | 16 823 | 252 | (1 361) | - | 38 824 |
| % EBITDA Operacyjna** | 22,1% | 43,2% | 47,2% | -275,5% | - | 26,9% |
| Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | - | - | 1 001 | - | - | 1 001 |
| Przychody finansowe | - | - | - | 1 497 | - | 1 497 |
| Koszty finansowe | - | - | - | (5 777) | - | (5 777) |
| Zysk przed opodatkowaniem | | | | | | 27 509 |
| Podatek dochodowy | | | | (3 333) | | (3 333) |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | | | | | | 24 175 |

* EBITDA Operacyjna jest definiowana jako zysk/(strata) na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację oraz o odpisy z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych

** %EBITDA Operacyjna jest definiowana jako relacja EBITDA Operacyjna do przychodów segmentu

Grupa Kapitałowa cyber_Folks

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r.
(w tysiącach złotych)

b) za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.:

| Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 r. <i>w tys. zł</i> | Segmenty działalności | | | Kwoty nieprzypisane | Wyłączenia | Ogółem |
|---|-----------------------|---------------|------------|------------------------|----------------|-----------------|
| | CPaaS | cyber_Folks | SaaS | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 74 077 | 35 355 | 807 | 293 | - | 110 532 |
| Sprzedaż między segmentami | 500 | 31 | 1 | 726 | (1 259) | (1) |
| Przychody segmentu | 74 577 | 35 386 | 808 | 1 019 | (1 259) | 110 531 |
| Pozostałe przychody operacyjne | (1) | - | 3 | - | - | 2 |
| Koszty ogółem, w tym: | (60 525) | (24 276) | (685) | (2 364) | 1 258 | (86 592) |
| - amortyzacja | (3 401) | (3 578) | (190) | (349) | - | (7 518) |
| - pozostałe odpisy aktualizujące | (364) | - | - | - | - | (364) |
| Zysk na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych | 3 | 29 | - | - | - | 32 |
| Zysk na działalności operacyjnej | 14 054 | 11 139 | 126 | (1 345) | (1) | 23 973 |
| EBITDA Operacyjna* | 17 455 | 14 717 | 316 | (996) | (1) | 31 491 |
| % EBITDA Operacyjna** | 23,4% | 41,6% | 39,1% | | | 28,5% |
| Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | 40 | (102) | 525 | - | - | 463 |
| Przychody finansowe | - | - | - | 1 460 | (70) | 1 390 |
| Koszty finansowe | - | - | - | (8 089) | 70 | (8 019) |
| Zysk przed opodatkowaniem | | | | | | 17 807 |
| Podatek dochodowy | | | | (3 689) | | (3 689) |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | | | | | | 14 118 |

* EBITDA Operacyjna jest definiowana jako zysk/(strata) na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację oraz o odpisy z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych

** %EBITDA Operacyjna jest definiowana jako relacja EBITDA Operacyjna do przychodów segmentu

Segmenty operacyjne - aktywa

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| CPaaS | 586 695 | 559 419 |
| cyber_Folks | 212 293 | 209 940 |
| SaaS* | 63 260 | 61 057 |
| Obszar korporacyjny | 8 471 | 8 730 |
| Wyłączenia | (5 311) | (6 218) |
| Aktywa razem | 865 408 | 832 928 |

* znaczną część aktywów stanowią inwestycje w jednostki stowarzyszone w kwocie 57 429 tys. zł

Segmenty operacyjne - dług netto

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| CPaaS | 27 630 | 46 407 |
| cyber_Folks | 141 860 | 152 940 |
| SaaS | 1 208 | 1 303 |
| Obszar korporacyjny | 12 658 | 12 853 |
| Dług netto razem | 183 355 | 213 503 |

Dług netto definiowany jest jako suma zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek oraz leasingu pomniejszona o saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz z uwagi na ich krótkoterminowy charakter - udzielonych pożyczek.

Ujawnienia na temat oferowanych przez Grupę produktów i usług, obszarów geograficznych oraz głównych klientów zostały przedstawione w nocie 5.

5. Przychody ze sprzedaży

Grupa osiąga przychody ze sprzedaży usług w trzech segmentach działalności: cyber_Folks, CPaaS, SaaS.

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Segment cyber_Folks | 38 931 | 35 355 |
| Hosting | 24 341 | 21 298 |
| Domeny | 10 865 | 10 230 |
| Dodatkowe usługi (Value Added Services) | 3 707 | 3 823 |
| Pozostałe | 18 | 4 |
| Segment CPaaS | 104 299 | 74 077 |
| Przychody z platform komunikacji | 94 247 | 63 358 |
| Przychody z usług komplementarnych | 10 023 | 10 719 |
| Pozostałe | 29 | - |
| Segment SaaS | 533 | 807 |
| Platformy e-commerce | 533 | 807 |
| Kwoty nieprzypisane | 357 | 293 |
| Razem | 144 120 | 110 532 |

Segment cyber_Folks

Przychody segmentu cyber_Folks obejmują:

- działalność hostingowa, prowadzona w formułach:
 - hostingu współdzielonego, tj. udostępniania klientom przestrzeni serwerowej na serwerach Grupy cyber_Folks, własnych lub dzierżawionych,
 - VPS (hosting w chmurze), tj. udostępniania zwirtualizowanego serwera dedykowanego do obsługi danego klienta, umożliwiającego wykonywanie praktycznie wszystkich operacji w taki sam sposób, jak na fizycznym serwerze dedykowanym,
- sprzedaż sklepów internetowych w modelu SaaS,
- pozostałe usługi, tzw. VAS (ang. Value Added Services), obejmujące m. in.:
 - sprzedaż certyfikatów SSL (ang. Secure Socket Layer), czyli rozwiązania zapewniającego bezpieczne przesyłanie danych w Internecie, poufność i integralność transmisji danych,
 - pozostałe usługi, w tym optymalizacja stron pod kątem wyszukiwarek (SEM) oraz zarządzanie kampaniami klientów w systemie Google AdWords.

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w momencie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie kontroli nad przyrzeczoną dobrą (tj. składnikiem aktywów) lub usługą klientowi:

- w przypadku usług hostingowych cena transakcji jest płacona z góry w momencie zakupu usługi na okres wybrany przez klienta – głównie 12 miesięcy w przypadku hostingu współdzielonego i głównie na 1 miesiąc w przypadku serwerów dedykowanych i VPS. Usługa poczty elektronicznej jest zintegrowaną z usługą hostingową i nie jest fakturowana oddzielenie. Płatności skutkują ujęciem zobowiązania z tytułu umowy z klientami. Przychody ujmowane są w miarę upływu czasu, w okresie w którym spełniane jest świadczenie - tj. w czasie trwania umowy. Zobowiązania z tytułu umów z klientami na koniec okresu sprawozdawczego stanowią łączną kwotę ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązania do wykonania świadczenia, które dzień sprawozdawczy nie są wykonane lub częściowo wykonane;
- w przypadku sprzedaży domen prawo własności i kontrola przechodzą na klienta w momencie zapłaty ceny transakcyjnej i w tym momencie rozpoznawany jest przychód;
- w przypadku pozostałych usług przychód rozpoznawany jest w momencie wykonania świadczenia.

Segment CPaaS

Przychody segmentu CPaaS dzielą się na dwie główne kategorie:

- **przychody z platform komunikacji**, tj. z usług wielokanałowej komunikacji elektronicznej obejmującej, między innymi, sms, e-mail, push, voice oraz wiadomości przesyłane za pośrednictwem aplikacji mobilnych (kanał OTT), oferowane w oparciu o nowoczesne, samodzielnie opracowane i rozwijane oraz nabyte rozwiązania technologiczne i świadczone w modelu CPaaS (ang. Communication Platform as a Service);
- **przychody z usług komplementarnych** do komunikacji wielokanałowej, tj. usług umożliwiających wykorzystanie platform komunikacji do przeprowadzania kampanii marketingowych i sprzedażowych, w

tym performance marketing oraz usługę dostępu do Internetu oraz inne usługi komplementarne, np. połączenia telefoniczne czy dostęp do telewizji (usługi są skierowane głównie do klientów detalicznych).

Przychody z platform komunikacji są generowane w dwóch uzupełniających się modelach cenowych:

- **opłata zmienna** uzależniona od wykorzystania platform komunikacji, między innymi w zakresie liczby wysłanych komunikatów, liczby odbiorców;
- **opłata stała** z tytułu dostępu do platform komunikacji, umożliwiającą: (i) wykorzystanie części funkcjonalności i usług oraz (ii) przesłanie określonej liczby komunikatów, bez ponoszenia dodatkowych opłat (koszt ich wysyłki ujęty w opłacie stałej).

Przychody ze sprzedaży są ujmowane w momencie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonej usługi klientowi. Przychody ze sprzedaży są ujmowane w momencie wykonania usługi. Jeżeli Grupa przenosi kontrolę nad usługą w miarę upływu czasu i tym samym spełnia zobowiązanie do wykonania świadczenia, przychody ujmowane są w miarę upływu czasu, nawet jeśli płatność za usługę dokonywana jest z góry.

- Przychody z platform komunikacji – przychód rozpoznawany jest w momencie wykonania usługi, tj. opłata stała jest ujmowana w okresie miesięcznym, którego dotyczy usługa, opłata zmienna jest ujmowana w miesiącu, w którym realizowana była wysyłka komunikatów;
- Przychody z usług komplementarnych – przychód rozpoznawany jest w momencie wykonania usługi, tj. w miesiącu, w którym zrealizowana została kampania.

Przychody z usług komplementarnych generowane w ramach realizacji kampanii marketingowych są rozliczane w modelu efektywnościowym. Model efektywnościowy to typ rozliczenia, w którym wysokość przychodów jest uzależniona od skuteczności prowadzonych działań. W ramach modelu efektywnościowego występują dwa podstawowe warianty. Pierwszy, tzw. „pay per click”, w którym sprzedaż ujmowana jest w momencie, w którym odbiorca uruchomi odnośnik do strony internetowej (aplikacji) zawarty w wiadomości wysłanej za pomocą Platformy CPaaS. Cena jednostkowa takiej usługi w takim wariantcie jest ustalana i przypisana do otwarcia odnośnika do strony internetowej. Drugi wariant, to tzw. „pay per sale”, w którym sprzedaż ujmowana jest w momencie w którym odbiorca wiadomości wysłanej za pomocą Platformy CPaaS, dokona nabycia produktu lub usługi promowanej w ramach otrzymanej przez potencjalnego nabywcę wiadomości. Cena jednostkowa w tym wariantcie jest ustalana jako odpowiedni procent wartości za jaką odbiorca wiadomości nabył promowany produkt lub usługę.

Całość sprzedaży zasadniczo fakturowana jest w miesiącu, w którym spełnione zostało zobowiązanie, wykonana została usługa, stąd Grupa nie wykazuje istotnych aktywów z tyt. umów z klientami.

Otrzymane przedpłaty za usługi, które na dzień sprawozdawczy nie zostały wykonane lub dostarczone do klientów i zostaną zrealizowane w przyszłych okresach sprawozdawczych są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania z tytułu umów z klientami”.

Zafakturowane przychody ujmowane są do czasu otrzymania płatności od klienta jako należności handlowe. Standardowe terminy płatności wynoszą 10-14 dni.

Segment SaaS

Przychody segmentu SaaS dzielą się na dwie główne kategorie:

- **przychody z platformy eCommerce w modelu SaaS** zbudowanej na podstawach Magento, tj. zaawansowanych i wydajnych sklepów internetowych z wbudowanymi funkcjonalnościami takimi jak zarządzanie serwisem, zarządzanie zamówieniami i obsługą klienta, zarządzanie produktami, handel mobilny, narzędzia marketingowe, wsparcie pozycjonowania oraz analizy sprzedaży.
- **przychody z pozostałych usług**, tj. instalacja i konfiguracja platformy. Przychody są generowane jednorazowo w momencie wykonania świadczenia.

Przychody ze sprzedaży są ujmowane w momencie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie kontroli nad przyrzeczoną usługą klientowi:

- **przychody z platformy eCommerce** – cena transakcji jest płacona w momencie zakupu usługi na okres wybrany przez klienta – głównie 1 miesiąc lub 12 miesięcy. Płatności skutkują ujęciem zobowiązania z tytułu umowy z klientami a przychody ujmowane są w miarę upływu czasu tj. w okresie realizacji usługi. Zobowiązania z tytułu umów z klientami na koniec okresu sprawozdawczego stanowią łączną kwotę ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązania do wykonania świadczenia, które dzień sprawozdawczy nie są wykonane lub częściowo wykonane.
- **przychody z pozostałych usług** - przychód rozpoznawany jest w momencie wykonania usługi.

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównawczym przychody od żadnego z klientów nie przekraczały poziomu 10% łącznych przychodów Grupy.

Poniższa tabela prezentuje nierozliczone salda należności handlowych oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami dla Grupy Kapitałowej.

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Należności handlowe | 46 662 | 35 443 |
| Zobowiązania z tyt. umów z klientami - krótkoterminowe | 55 501 | 50 289 |
| Zobowiązania z tyt. umów z klientami - długoterminowe | 370 | 306 |

6. EBITDA Operacyjna

| | Za okres 3 miesięcy zakończony | |
|---|--------------------------------|---------------------------|
| | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
| Zysk na działalności operacyjnej | 30 789 | 23 973 |
| Amortyzacja | 8 036 | 7 518 |
| EBITDA Operacyjna* | 38 825 | 31 491 |

* Wskaźnik EBITDA Operacyjna jest jedną z miar efektywności prowadzonej działalności, która nie jest wymagana przez MSSF UE. Nie jest to standardowa miara występująca w MSSF UE, a zatem może nie być porównywalna do podobnych miar raportowanych przez inne jednostki. Grupa definiuje wskaźnik EBITDA Operacyjna jako zysk na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację oraz o odpisy z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych.

7. Pozostałe odpisy aktualizujące

| | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <i>w tys. zł</i> | | |
| Utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności handlowych | (339) | (364) |
| Razem | (339) | (364) |

8. Przychody i koszty finansowe

| | Za okres 3 miesięcy zakończony | |
|---|--------------------------------|---------------------------|
| | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
| <i>w tys. zł</i> | | |
| Przychody z tytułu odsetek: | | |
| - od udzielonych pożyczek i należności | 8 | 21 |
| - od środków na rachunkach bankowych i lokat | 239 | 192 |
| - inne | 0 | 16 |
| Przychody z tytułu odsetek razem | 247 | 229 |
| Wycena zobowiązania z tytułu nabycia udziałów | - | 832 |
| Różnice kursowe netto | 1 250 | 329 |
| Przychody finansowe | 1 497 | 1 390 |

| | Za okres 3 miesięcy zakończony | |
|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
| <i>w tys. zł</i> | | |
| Koszty z tytułu odsetek: | | |
| - od kredytów bankowych i pożyczek | (5 049) | (6 231) |
| - od prawa do korzystania z aktywów | (674) | (559) |
| - inne | (4) | (65) |
| Koszty z tytułu odsetek razem: | (5 727) | (6 855) |
| Wycena instrumentów finansowych | (39) | (1 144) |
| Pozostałe koszty finansowe | (11) | (20) |
| Koszty finansowe | (5 777) | (8 019) |
| Koszty finansowe netto | (4 280) | (6 629) |

9. Podatek dochodowy

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | | |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego | 5 483 | 5 497 |
| | 5 483 | 5 497 |
| Odroczony podatek dochodowy | | |
| Zmiana stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | (1 312) | (1 808) |
| Rozliczenie ulgi B+R ¹ | (202) | - |
| Rozliczenie strat podatkowych z działalności kapitałowej ³ | (495) | - |
| Różnice kursowe z przeliczenia | (74) | - |
| Korekta podatku dochodowego za lata ubiegłe ujęta w bieżącym roku | (67) | - |
| | (2 150) | (1 808) |
| Podatek dochodowy w zyskach i stratach | 3 333 | 3 689 |

Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej

| <i>w tys. zł</i> | % | 01.01.2024- 31.03.2024 | % | 01.01.2023- 31.03.2023 |
|---|--------------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| Zysk przed opodatkowaniem | | 27 510 | | 17 807 |
| Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej w Polsce stawki podatkowej (19%) | 19,0% | 5 227 | 19,0% | 3 383 |
| Wpływ innych stawek podatkowych j. zależnych | (0,8%) | (212) | (0,6%) | (111) |
| Wpływ ulg podatkowych ¹ | (3,5%) | (971) | 0,1% | 11 |
| Podatek od kosztów/przychodów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów/przychodów do opodatkowania (różnice trwałe) | (1,3%) | (367) | (0,1%) | (24) |
| Straty podatkowe z działalności kapitałowej ² | (0,7%) | (203) | 2% | 429 |
| Korekta podatku dochodowego za lata ubiegłe ujęta w bieżącym roku | (0,2%) | (67) | - | - |
| Różnice kursowe z przeliczenia | (0,3%) | (74) | - | - |
| | 12,1% | 3 333 | 20,7% | 3 689 |

¹ Spółka zależna Vercom S.A. zgodnie z otrzymaną interpretacją indywidualną przepisów prawa podatkowego korzysta z „Ulgi IP BOX”. Ponadto Zarząd tej spółki podjął decyzję o skorzystaniu z ulgi na badania i rozwój, która pozwala na odliczenie od podstawy opodatkowania kosztów określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych związanych z prowadzeniem prac badawczo-rozwojowych. Ulgę rozliczono w deklaracji CIT za 2023 r.

² Na dzień 31 marca 2024 r. wartość strat podatkowych z zysków kapitałowych Vercom S.A. (o których mowa w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, z późniejszymi zmianami) wyniosła 11 438 tys. zł z czego 2 053 tys. zł poniesiono w 2021 r., 7 848 tys. zł w 2022 r. oraz 1 536 tys. zł w pierwszym kwartale 2024 r. Termin na rozliczenie straty podatkowej wynosi 5 lat licząc od kolejnego roku po roku, w którym strata podatkowa została poniesiona. Aktywo od straty podatkowej z zysków kapitałowych Spółki nie zostało rozpoznane na dzień 31 marca 2024 r. z uwagi na brak pewności co do możliwości odliczenia strat podatkowych w przyszłości.

³ Dodatkowe straty podatkowe z działalności kapitałowej w kwocie 2 606 tys. zł możliwe do rozliczenia w roku 2023 r.

10. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresach objętych niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa zrealizowała następujące inwestycje w rzeczowe aktywa trwałe, z wyłączeniem zwiększeń wynikających z połączenia jednostek:

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Sprzęt i infrastruktura sieci telekomunikacyjnych | 388 | 432 |
| Serwery i sprzęt IT | 425 | 2 025 |
| Środki transportu | - | 48 |
| Pozostałe | 9 | - |
| Środki trwałe w budowie, w tym: | 1 292 | 121 |
| <i>poniesione nakłady</i> | <i>1 580</i> | <i>121</i> |
| <i>leasing zwrotny</i> | <i>(289)</i> | - |
| | 2 114 | 2 747 |

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| CPaaS | 460 | 1 546 |
| cyber_Folks | 1 654 | 1 065 |
| Obszar korporacyjny | - | 15 |
| | 2 114 | 2 626 |

Poniesione w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 r. nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 1 580 tys. zł dotyczą w głównej mierze zakupionych serwerów i sprzętu IT, które zostały lub będą w kolejnym okresie sprawozdawczym sprzedane do leasingu zwrotnego i staną się prawami do korzystania z aktywów. Do momentu podpisania umowy leasingowej zakupiony z własnych środków sprzęt prezentowany jest jako środki trwałe w budowie. Kwota 289 tys. zł odnosi się do serwerów i sprzętu IT, które w bieżącym okresie sprawozdawczym zostały przeklasyfikowane i stanowią zwiększenie prawa do korzystania z aktywów.

Według stanu na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień 31 grudnia 2023 r. na majątku (w tym rzeczowych aktywach trwałych) spółek Oxyllion S.A. i Vercom S.A. ustanowiony jest zastaw rejestrowy, jako zabezpieczenie kredytu zaciągniętego w konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. (nota 20).

Na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień 31 grudnia 2023 r. Grupa nie miała istotnych zobowiązań umownych do nabycia rzeczowych aktywów trwałych.

11. Prawa do korzystania z aktywów

W okresach objętych niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Grupa zrealizowała następujące inwestycje w prawa do korzystania z aktywów, nie wynikające z połączenia jednostek:

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Powierzchnia biurowa i serwerownie | - | 1 493 |
| Serwery i sprzęt IT | 289 | 234 |
| Środki transportu | - | 292 |
| | 289 | 2 019 |

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| CPaaS | 289 | 325 |
| cyber_Folks | - | 1 694 |
| | 289 | 2 019 |

Zwiększenie praw z tytułu użytkowania aktywów w pierwszym kwartale 2024 r. wynikało w głównej mierze z nowych umów leasingowych na serwery i sprzęt IT oraz serwerownie.

12. Wartości niematerialne i wartość firmy

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa zrealizowała następujące inwestycje w wartości niematerialne, z wyłączeniem zwiększeń wynikających z połączenia jednostek:

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Prace rozwojowe | 3 968 | 2 293 |
| Pozostałe | 14 | 372 |
| Zaliczki i WNIP w trakcie realizacji | 46 | 10 |
| | 4 028 | 2 675 |

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| CPaaS | 1 657 | 1 411 |
| cyber_Folks | 2 362 | 1 055 |
| SaaS | 10 | - |
| Obszar korporacyjny | - | 210 |
| | 4 028 | 2 675 |

Prace rozwojowe w segmencie CPaaS obejmują nakłady poniesione na rozwijanie funkcjonalności platformy wielokanałowej komunikacji gotowej do wysyłki zarówno pojedynczych jak i dużych ilości komunikatów sms, mms, e-mail, RCS oraz komunikatów push, w toku ich wytwarzania.

Grupa Kapitałowa cyber_Folks

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r.

(w tysiącach złotych)

Prace rozwojowe w segmencie cyber_Folks są związane z rozwojem produktów. Jednym z nich jest produkt _Stores, który stanowi nowoczesną platformę pozwalającą na automatyzację tworzenia sklepów internetowych, przy wykorzystaniu oprogramowania open source, jak woocommerce lub wordpress. Kolejnym rozwijanym produktem jest nowa platforma hostingowa SerwerPanel 2.0, która zapewni klientom stabilność usług, większą szybkość oraz bezpieczeństwo. Dzięki autorskiemu rozwiązaniu Grupa uniezależni się od rozwiązań komercyjnych, a przede wszystkim będzie w stanie natychmiast reagować na potrzeby klientów. Ponadto Grupa rozwija obecnie produkt _Now, który stanowi platformę opartą o sztuczną inteligencję, służącą do automatycznego tworzenia stron www, zoptymalizowaną pod kątem SEO. Projekt otwiera możliwość pozyskania nowego segmentu klientów, nieposiadających wiedzy o tworzeniu stron internetowych.

Wartość firmy

Dane dotyczące wartości firmy przedstawia poniższa tabela:

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Segment CPaaS | 362 420 | 358 774 |
| Segment cyber_Folks | 124 451 | 124 887 |
| Segment SaaS | 3 885 | 3 924 |
| Wartość firmy razem | 490 755 | 487 585 |

Poniższa tabela przedstawia zmianę stanu wartości firmy w okresach sprawozdawczych:

| <i>w tys. zł</i> | Za okres 3 miesięcy zakończony | |
|---|---------------------------------------|-------------------|
| | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
| Wartość firmy na początek okresu | 487 585 | 518 394 |
| Nabycie jednostek: | | |
| Appchance Group | - | 2 851 |
| Center.ai | - | 1 122 |
| Różnice kursowe z przeliczenia waluty funkcjonalnej na walutę prezentacji | 3 170 | (34 782) |
| Wartość firmy na koniec okresu | 490 755 | 487 585 |

Zmiana wartości firmy w okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym o kwotę 3 170 tys. zł wynikała głównie z różnic kursowych z przeliczenia.

13. Nabycie jednostek

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonywała nabycia nowych jednostek zależnych.

14. Inwestycje w jednostki stowarzyszone

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Profitroom S.A. | 35 127 | 34 084 |
| Sellintegro Sp. z o.o. | 22 302 | 20 943 |
| Razem | 57 429 | 55 028 |

Nabycie dodatkowych udziałów w jednostce Sellintegro Sp. z o.o.

21 kwietnia 2023 r. Grupa podpisała umowę nabycia dodatkowych 71 udziałów w jednostce stowarzyszonej Sellintegro Sp. z o.o. za łączną cenę 4.000 tys. zł, która miała zostać uiszczona w trzech transzach, przy czym własność danej puli udziałów przechodzi na Grupę w momencie uiszczenia zapłaty za daną pulę. Płatności poszczególnych transz przypadały na 30 kwietnia 2023 r. (21 udziałów - zrealizowane), 31 stycznia 2024 r. (25 udziałów - zrealizowane), 30 kwietnia 2024 r. (25 udziałów - zrealizowane po dniu bilansowym). W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 r. Grupa nabyła wskazane powyżej 25 udziałów za cenę 1 400 tys. zł. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zobowiązanie wynikające z tej transakcji zostało spłacone.

Zawarcie przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży udziałów w jednostce Profitroom S.A.

Po dniu bilansowym tj. w dniu 15 kwietnia 2024 r. została zawarta przedwstępna warunkowa umowa sprzedaży akcji zgodnie, z którą cyber_Folks S.A. sprzeda wszystkie posiadane przez siebie akcje w kapitale zakładowym Profitroom S.A., co zostało opisane w notcie 26.

W tabelach poniżej przedstawiono skrócone informacje finansowe dotyczące jednostek stowarzyszonych. Ujawnione informacje uwzględniają korekty dokonane w celu zastosowania metody praw własności, w tym z uwagi na różnice w przyjętych zasadach rachunkowości.

| <i>w tys. zł</i> | Profitroom S.A. | Sellintegro Sp. z o.o. | Razem |
|---|------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. | | | |
| Przychody | 18 391 | 1 862 | 20 253 |
| Koszty operacyjne | (16 529) | (1 999) | (18 528) |
| Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne netto | 1 071 | 1 | 1 072 |
| Przychody/(Koszty) finansowe netto | 232 | 34 | 266 |
| Podatek dochodowy | (36) | - | (36) |
| Wynik finansowy netto (100%) | 3 129 | (102) | 3 027 |
| Udział grupy w wyniku finansowym netto | 1 043 | (42) | 1 001 |

W okresie porównawczym tj. trwającym od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. jako udział w zyskach / (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności ujmowane były dodatkowo wyniki jednostek stowarzyszonych, które w 2023 r. stały się jednostkami zależnymi (Center.ai Sp. z o.o., Appchance Group Sp. z o.o., Otree Sp. z o.o.) oraz jednostki stowarzyszonej, której udziały zostały w 2023 r. sprzedane poza Grupę Kapitałową (User Sp. z o.o.)

Grupa Kapitałowa cyber_Folks
 Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r.
 (w tysiącach złotych)

| <i>w tys. zł</i> | Center.ai Sp. z o.o. | Appchance Group Sp. z o.o. | User.com Sp. z o.o. | Profitroom S.A. | Sellintegro Sp. z o.o. | Otree Sp. z o.o. | Razem |
|---|-------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|-----------------|
| Za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. | | | | | | | |
| Przychody | 600 | 2 964 | 3 237 | 15 042 | 1 520 | 449 | 23 812 |
| Koszty operacyjne | (730) | (2 428) | (2 805) | (13 069) | (1 636) | (654) | (21 322) |
| Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne netto | (3) | (544) | - | 9 | - | - | (538) |
| Przychody/(Koszty) finansowe netto | (27) | (90) | 24 | 29 | 74 | - | 10 |
| Podatek dochodowy | - | (101) | - | (393) | - | - | (494) |
| Wynik finansowy netto (100%) | (160) | (199) | 456 | 1 618 | (42) | (205) | 1 468 |
| Udział grupy w wyniku finansowym netto | - | (98) | 138 | 539 | (14) | (102) | 463 |

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa poniosła 54 tys. zł kosztów transakcyjnych związanych z nabyciami jednostek i inwestycjami w jednostki stowarzyszone w segmencie cyber_Folks.

15. Pożyczki udzielone

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Pozostałe udzielone pożyczki | 1 060 | 1 114 |
| | 1 060 | 1 114 |
| - krótkoterminowe | 584 | 628 |
| - długoterminowe | 476 | 486 |

16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Lokaty krótkoterminowe są zawiązywane na różne okresy (z reguły od jednego dnia do jednego miesiąca) w zależności od aktualnego zapotrzebowania na środki pieniężne. Lokaty są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Lokaty o okresie zapadalności nieprzekraczającym 3 miesięcy zaliczane są do ekwiwalentów środków pieniężnych.

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 38 699 | 34 046 |
| Ekwiwalenty środków pieniężnych ujęte w platformach płatniczych | 19 513 | 18 508 |
| Lokaty krótkoterminowe | 28 101 | 17 501 |
| Środki pieniężne w drodze | 177 | 267 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 86 490 | 70 322 |

Środki pieniężne stanowią zabezpieczenie kredytów zaciągniętych w konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. (patrz nota 20).

17. Kapitał podstawowy

| w tys. zł | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| Kapitał podstawowy cyber_Folks S.A. zgodnie z KRS na dzień sprawozdawczy | 284 | 284 |
| | 284 | 284 |

Struktura akcjonariatu Spółki dominującej cyber_Folks S.A. na dzień 31 marca 2024 r., 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiała się następująco:

| | Liczba akcji serii A, B, C i D | Wartość nominalna 1 akcji (w zł) | Kapitał podstawowy (w zł) | % głosów na Walnym Zgromadzeniu | Udział w kapitale zakładowym |
|---|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Jacek Duch * | 3 918 993 | 0,02 | 78 380 | 27,70% | 27,64% |
| Jakub Dwernicki * | 2 422 979 | 0,02 | 48 460 | 17,13% | 17,09% |
| Robert Dwernicki * | 1 003 430 | 0,02 | 20 069 | 7,09% | 7,08% |
| PTE Allianz Polska S.A. | 814 393 | 0,02 | 16 288 | 5,76% | 5,74% |
| Vienna PTE S.A. Vienna Insurance Group (d. Aegon PTE) | 776 507 | 0,02 | 15 530 | 5,49% | 5,48% |
| TFI Allianz Polska S.A. | 718 880 | 0,02 | 14 378 | 5,08% | 5,07% |
| cyber_Folks S.A. (akcje własne)** | 33 176 | 0,02 | 664 | - | 0,23% |
| Pozostali | 4 491 642 | 0,02 | 89 833 | 31,75% | 31,68% |
| | 14 180 000 | | 283 600 | 100,00% | 100,00% |

* z podmiotami zależnymi

** Zgodnie z art. 364 par. 2 KSH, Spółka nie będzie wykonywała praw udziałowych z posiadanych akcji własnych

Powyższe dane pochodzą ze strony <https://www.gpw.pl/spolka?isin=PLR220000018#shareholdersTab>

Transakcje na akcjach Spółki akcjonariuszy posiadających powyżej 5% udziału w kapitale zakładowym

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 r. nie miały miejsca zmiany na akcjach akcjonariuszy Spółki dominującej posiadających powyżej 5% udziału w kapitale zakładowym.

Po dniu sprawozdawczym tj. 20 kwietnia 2024 r. do Spółki dominującej wpłynęło zawiadomienie, iż Pan Jakub Dwernicki przekazał darowiznę w postaci 1.320.479 szt. akcji Spółki dominującej na rzecz Fundacji Rodzinnej Jakuba i Magdaleny Dwernickich. Wraz z wcześniejszymi transakcjami na akcjach cyber_Folks S.A., które nie podlegały zawiadomieniu w trybie art. 69 ustawy o ofercie publicznej, stan posiadania Fundacji Rodzinnej Jakuba i Magdaleny Dwernickich wynosił 2.422.979 szt.

Umowy lock-up z wybranymi akcjonariuszami Spółki

W związku z dokonaną w dniu 22 listopada 2023 r. sprzedażą części akcji cyber_Folks S.A. posiadanych przez Fundację Rodzinną Jakuba i Magdaleny Dwernickich (zbycie 197 500 akcji) oraz przez Fundację Rodzinną Ducha (zbycie 270 000 akcji), Spółka dominująca zawarła umowy lock-up z wybranymi akcjonariuszami, tj. z Jakubem Dwernickim, Jackiem Duchem, Fundacją Rodzinną Jakuba i Magdaleny Dwernickich oraz

Fundacją Rodzinną Ducha, na mocy których akcjonariusze zobowiązali się do nierozporządzania posiadanymi przez nich na datę zawarcia tych umów akcjami Spółki.

Zgodnie z postanowieniami umów lock-up, akcjonariusze zobowiązali się do nierozporządzania, w okresie 12 miesięcy od dnia zawarcia tych umów posiadanymi przez nich na datę zawarcia umów lock-up akcjami Spółki, bez uzyskania zgody Spółki. W szczególności akcjonariusze zobowiązali się, że nie będą rozporządzać posiadanymi akcjami, w tym zbywać tych akcji ani oferować ich zbycia, z zastrzeżeniem wyjątków przewidzianych w ww. umowach.

Wyjątki od zakazu rozporządzenia akcjami obejmują standardowe dla tego rodzaju umów postanowienia dotyczące możliwości zbycia akcji Spółki m.in. w wezwaniu do zapisywania się na zamianę lub sprzedaż akcji Spółki lub w odpowiedzi na publiczne zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji Spółki ogłoszone przez Spółkę w ramach skupu akcji własnych lub przez inny podmiot, jeżeli zaproszenie zostanie skierowane na takich samych, rynkowych warunkach dla wszystkich akcjonariuszy Spółki.

18. Akcje własne

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Akcje własne | (1 696) | (1 696) |
| | (1 696) | (1 696) |

19. Zysk na akcję

Tabela poniżej przedstawia kalkulację zysku netto na akcję:

| <i>w tys. zł</i> | Za okres 3 miesięcy zakończony | |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|
| | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
| Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 15 702 | 9 059 |
| - z działalności kontynuowanej | 15 702 | 9 059 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych | 14 146 824 | 14 100 000 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych | 14 146 824 | 14 100 000 |
| Zysk netto na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł na jedną akcję) | 1,11 | 0,64 |
| - z działalności kontynuowanej | 1,11 | 0,64 |

Jako średnią ważoną liczbę akcji zwykłych przyjęto:

- dla okresu 3 miesięcy zakończonego dnia 31 marca 2024 r. średnią ważoną liczbę akcji skalkulowaną przy uwzględnieniu akcji zwykłych serii A, B, C i D, z wyłączeniem akcji własnych.
- dla okresu 3 miesięcy zakończonego dnia 31 marca 2023 r. średnią ważoną liczbę akcji skalkulowaną przy uwzględnieniu akcji zwykłych serii A, B, C i D, z wyłączeniem akcji własnych.

| Liczba akcji | dzień | ilość dni w okresie | waga | Ważona liczba akcji |
|--|------------|---------------------|------|---------------------|
| Średnia ważona liczba akcji w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 r. | | | | |
| 14 100 000 | 2022.12.31 | 90 | 1,00 | 14 100 000 |
| Średnia ważona liczba akcji | | | | 14 100 000 |
| Średnia ważona liczba akcji w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 r. | | | | |
| 14 146 824 | 2023.12.31 | 91 | 1,00 | 14 146 824 |
| Średnia ważona liczba akcji | | | | 14 146 824 |

Poniższa tabela przedstawia kalkulację rozwodnionego zysku netto na akcję:

| <i>w tys. zł</i> | Za okres 3 miesięcy zakończony | |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|
| | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 |
| Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 15 702 | 9 059 |
| - z działalności kontynuowanej | 15 702 | 9 059 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych | 14 146 824 | 14 100 000 |
| Efekt rozwadniający - program motywacyjny | 21 434 | - |
| Łączna rozwodniona liczba akcji zwykłych | 14 168 258 | 14 100 000 |
| Rozwodniony zysk netto na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł na jedną akcję) | 1,11 | 0,64 |
| - z działalności kontynuowanej | 1,11 | 0,64 |

Jako rozwodnioną średnią ważoną liczbę akcji zwykłych przyjęto:

- dla okresu 3 miesięcy zakończonego dnia 31 marca 2024 r. średnią ważoną liczbę akcji skalkulowaną przy uwzględnieniu akcji zwykłych serii A, B, C, D z wyłączeniem akcji własnych skorygowanych o akcje, dla których warunki programu motywacyjnego zostały spełnione tj. akcje z puli lojalnościowej, celu indywidualnego oraz celu wynikowego dla 2023 r. (nota 25).
- dla okresu 3 miesięcy zakończonego dnia 31 marca 2023 r. nie wystąpiły czynniki rozwadniające zysk przypadający na jedną akcję.

| Liczba akcji | dzień | ilość dni w okresie | waga | Ważona liczba akcji |
|--|------------|---------------------|------|---------------------|
| Rozwodniona średnia ważona liczba akcji w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 r. | | | | |
| 14 100 000 | 2022.12.31 | 90 | 1,00 | 14 100 000 |
| Rozwodniona średnia ważona liczba akcji | | | | 14 100 000 |
| Rozwodniona średnia ważona liczba akcji w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 r. | | | | |
| 14 168 258 | 2023.12.31 | 91 | 1,00 | 14 168 258 |
| Rozwodniona średnia ważona liczba akcji | | | | 14 168 258 |

20. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów

| <i>w tys. zł</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Zobowiązania długoterminowe | | |
| Kredyty bankowe i pożyczki | 182 241 | 193 020 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 24 795 | 27 080 |
| | 207 036 | 220 100 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Kredyty bankowe i pożyczki | 52 631 | 53 228 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 10 179 | 10 497 |
| | 62 810 | 63 725 |
| Razem | 269 846 | 283 825 |

Zabezpieczeniem kredytów jest zastaw finansowy i rejestrowy na akcjach jednostek zależnych Oxylion i Vercom oraz innych istotnych spółek zależnych wskazanych w umowie kredytowej, zastaw finansowy i rejestrowy na rachunkach bankowych kredytobiorców i istotnych spółek zależnych wraz z pełnomocnictwem do dysponowania, zastaw rejestrowy na zbiorach rzeczy i praw majątkowych wchodzących w skład przedsiębiorstwa jednostek zależnych Oxylion i Vercom oraz innych istotnych spółek zależnych, umowa podporządkowania oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone przez każdego z kredytobiorców, dłużników solidarnych oraz poręczycieli do kwoty 150% całkowitego zaangażowania. Wartość zabezpieczenia na majątku w/w podmiotów jest ustanowiona do maksymalnej kwoty zabezpieczenia wynoszącej 340 mln zł i 46 mln euro.

Na dzień 31 marca 2024 r. Spółka dominująca oraz jednostka zależna Vercom S.A. dysponowały niewykorzystanym limitem w rachunku bieżącym w łącznej kwocie 7 696 tys. zł.

Grupa Kapitałowa cyber_Folks

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r.
(w tysiącach złotych)

Warunki umów kredytowych, pożyczek i leasingów na dzień 31 marca 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 r.

| | Kwota udzielonego finansowania | Nominalne oprocentowanie | Termin spłaty zgodnie z umową (w ratach do) | 31.03.2024 | | 31.12.2023 | |
|---|--------------------------------|--------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | | | Wartość nominalna | Wartość księgowa | Wartość nominalna | Wartość księgowa |
| <i>w tys. zł</i> | | | | | | | |
| Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. | 216 142 | WIBOR 3M + marża | 31.12.2026 r. | 120 570 | 119 670 | 127 134 | 126 113 |
| Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. | 35 693 | EURIBOR 3M + marża | 31.12.2026 r. | 15 852 | 15 923 | 17 990 | 18 060 |
| Umowa Kredytowa z dnia 14 stycznia 2020 r. z konsorcjum mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. zgodnie z aneksem nr 8 z dnia 17 maja 2022 r.- na nabycie MailerLite | 120 414 | EURIBOR 3M + marża | 28.12.2028 r. | 93 037 | 91 879 | 97 221 | 95 959 |
| Kredyt w rachunku bieżącym | | | | 7 356 | 7 356 | 6 067 | 6 067 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | | | | 34 974 | 34 974 | 37 577 | 37 577 |
| Zobowiązania oprocentowane ogółem | | | | 271 833 | 269 846 | 285 989 | 283 825 |

Warunki finansowania – kowenanty

Kowenanty wynikające z umowy kredytowej z 14 stycznia 2020 r. kalkulowane są w oparciu o skonsolidowane informacje finansowe Grupy kapitałowej. Na dzień 31 marca 2024 r. i na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wszystkie kowenanty są spełnione.

21. Pozostałe zobowiązania

| w tys. zł | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
|--|--------------|--------------|
| Zobowiązania długoterminowe | | |
| Kaucje | 58 | 58 |
| | 58 | 58 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu podatków (z wyłączeniem podatku dochodowego) i podobnych świadczeń | 6 082 | 5 758 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych | 225 | 133 |
| Pozostałe | 554 | 152 |
| | 6 862 | 6 043 |
| Pozostałe zobowiązania razem | 6 919 | 6 101 |

22. Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje

Udzielone poręczenia i gwarancje

Według stanu na dzień 31 marca 2024 r. Grupa nie otrzymała ani nie udzieliła żadnych poręczeń ani gwarancji, jako zabezpieczenia umów stron trzecich.

Przepisy podatkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej stabilnym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe. Stan zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, w tym szacunków, w ocenie Zarządu Spółki dominującej, odzwierciedla na dzień sprawozdawczy 31 marca 2024 r. i 31 grudnia 2023 r. niepewności w zakresie ujmowania podatku dochodowego zgodnie z KIMS F23.

23. Instrumenty finansowe

23.1. Klasyfikacja i wycena

Poniższa tabela przedstawia wartość godziwą instrumentów Grupy, pogrupowanych według trypoziomowej hierarchii, gdzie:

Poziom 1 - wartość godziwa oparta jest o ceny giełdowe (niekorygowane) oferowane za identyczne aktywa lub zobowiązania na aktywnych rynkach;

Poziom 2 - wartość godziwa ustalana jest na bazie wartości obserwowanych na rynku jednakże niebędących bezpośrednim kwotowaniem rynkowym (np. ustalane są przez odniesienie bezpośrednie lub pośrednie do podobnych instrumentów istniejących na rynku);

Poziom 3 - wartość godziwa ustalana jest na bazie różnych technik wyceny nieopierających się jednakże o jakiegokolwiek obserwowalne dane rynkowe.

| 31.03.2024 w tys. zł | Wartość księgowa | Wartość godziwa | | | Ogółem |
|---|------------------|-----------------|----------------|----------|----------------|
| | | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 | |
| Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | | | | | |
| Pożyczki udzielone | 1 060 | - | - | - | (*) |
| Należności handlowe | 46 662 | - | - | - | (*) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 86 490 | - | - | - | 86 490 |
| | 134 212 | - | - | - | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 234 872 | - | 236 859 | - | 236 859 |
| Zobowiązania handlowe | 54 111 | - | - | - | (*) |
| Pozostałe zobowiązania | 779 | - | - | - | (*) |
| | 289 762 | - | 236 859 | - | |

| 31.12.2023 w tys. zł | Wartość księgowa | Wartość godziwa | | | Ogółem |
|---|------------------|-----------------|----------------|----------|----------------|
| | | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 | |
| Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | | | | | |
| Pożyczki udzielone | 1 114 | - | - | - | (*) |
| Należności handlowe | 35 443 | - | - | - | (*) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 70 322 | - | - | - | 70 322 |
| | 106 879 | - | - | - | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 246 248 | - | 248 412 | - | 248 412 |
| Zobowiązania handlowe | 41 954 | - | - | - | (*) |
| Pozostałe zobowiązania | 2 706 | - | - | - | (*) |
| | 290 908 | - | 248 412 | - | |

(*) - Wartość księgowa pożyczek udzielonych, należności i zobowiązań handlowych oraz zobowiązań pozostałych jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi, w szczególności, na ich krótkoterminowy charakter

W okresach zakończonych 31 marca 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 r. nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy Poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

24. Transakcje z podmiotami powiązanymi

24.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej.

Transakcje z Członkami Zarządu jednostki dominującej

| <i>w tys. zł</i> | Wartość transakcji w okresie | | Saldo na dzień | |
|--|---------------------------------|---------------------------|----------------|------------|
| | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu pełnienia funkcji w Jednostce dominującej | 420 | 258 | 48 | 48 |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu pełnienia funkcji w jednostkach zależnych | 28 | 33 | 2 | 2 |
| Wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług / Zobowiązania | 1 019 | 670 | 123 | 161 |
| Wycena programu motywacyjnego w jednostce zależnej Vercom S.A. | 6 | 15 | - | - |
| Wycena programu motywacyjnego w jednostce dominującej | 220 | - | - | - |
| Przychody ze sprzedaży / Należności handlowe | 94 | 78 | 188 | 55 |

Transakcje z Członkami Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Spółki dominującej w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 r. wyniosło 87,3 tys. zł (w okresie porównawczym 65 tys. zł).

24.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi

| <i>w tys. zł</i> | Wartość transakcji w okresie | | Saldo na dzień | |
|---|---------------------------------|---------------------------|----------------|------------|
| | 01.01.2024- 31.03.2024 | 01.01.2023- 31.03.2023 | 31.03.2024 | 31.12.2023 |
| Przychody ze sprzedaży / Należności handlowe | 88 | 159 | 357 | 230 |
| jednostki stowarzyszone | 22 | 123 | 5 | 4 |
| inne podmioty powiązane | 66 | 36 | 352 | 226 |
| Pozostałe przychody / Należności | - | 107 | - | - |
| inne podmioty powiązane | - | 107 | - | - |
| Odsetki otrzymane od pożyczek / Pożyczki udzielone | 4 | 18 | 642 | 616 |
| jednostki stowarzyszone | - | 17 | - | - |
| inne podmioty powiązane | 4 | 1 | 642 | 616 |
| Zakupy / Zobowiązania handlowe | 206 | 167 | 160 | 298 |
| jednostki stowarzyszone | - | 36 | 23 | 24 |
| inne podmioty powiązane | 206 | 131 | 137 | 274 |

Lista jednostek stowarzyszonych została zaprezentowana w nocie 1.5.

Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi dokonywane są na warunkach rynkowych.

25. Program motywacyjny rozliczany w formie akcji

Program motywacyjny Vercom S.A.

W dniu 3 lutego 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Vercom S.A. przyjęło uchwałę w sprawie wprowadzenia programu motywacyjnego dla pracowników związanych z Vercom S.A. („Program”). Program dotyczy 4 lat obrotowych, tj. od 2021 do 2024 roku, i będzie rozliczany poprzez sprzedaż uczestnikom Programu akcji Spółki Vercom S.A. po ich cenie nominalnej (0,02 PLN za akcję) po spełnieniu warunków określonych w Programie. W trakcie trwania Programu jego uczestnikom zaoferowanych zostanie maksymalnie 126 850 akcji, (w tym 42 378 akcji z puli rezerwowej). Aktualnie w puli rezerwowej, możliwej do przyznania pracownikom Spółki Vercom S.A., pozostaje 10 378 sztuk uprawnień do zakupu akcji.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 2024 r. w ramach Programu przyznanych zostało 6 000 sztuk nowych opcji na akcje. W okresie tym rozpoznano koszt wynagrodzeń powiązany z programem motywacyjnym w łącznej kwocie 292 tys. zł. Łączny koszt programu motywacyjnego w latach obrotowych 2021-2024 szacuje się na 4 004 tys. zł.

Program motywacyjny cyber_Folks S.A.

W dniu 17 maja 2023 r. Rada Nadzorcza ówczesnej jednostki zależnej cyber_Folks S.A. przyjęła uchwałę w sprawie zatwierdzenia programu motywacyjnego dla pracowników związanych z cyber_Folks S.A. Program dotyczy 5 lat obrotowych, tj. od 2023 do 2027 roku. Program zawierał w swojej konstrukcji 2 warianty zależne od faktu połączenia Spółki z jej ówczesną jednostką zależną cyber_Folks S.A. Z uwagi na fakt, iż połączenie spółek nastąpiło w dniu 31 lipca 2023 r. w wycenie i warunkach Programu uwzględnia się ten jeden wariant, a za realizację programu motywacyjnego od dnia połączenia odpowiada Spółka.

Program będzie rozliczany poprzez sprzedaż uczestnikom Programu akcji Spółki dominującej po ich cenie nominalnej (0,02 PLN za akcję) po spełnieniu warunków określonych w Programie. W trakcie trwania Programu jego uczestnikom zaoferowanych zostanie maksymalnie 125 000 akcji (w tym 34 000 akcji z puli rezerwowej).

Dotychczas podpisane, pozostające w mocy Umowy o uczestnictwie w Programie dotyczą lat obrotowych 2023-2027 i obejmują 117 391 akcji, w tym:

Wolumen uprawnień możliwych do przyznania z tytułu realizacji celów w kolejnych latach programu

| | Rok obrotowy | | | | | Razem |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | |
| Pula lojalnościowa | 5 460 | 10 133 | 10 115 | 10 496 | 11 006 | 47 210 |
| Pula celu indywidualnego | 7 987 | 9 297 | 7 025 | 5 391 | 5 391 | 35 091 |
| Pula celu wynikowego | 7 987 | 9 297 | 7 025 | 5 391 | 5 391 | 35 091 |
| Razem | 21 434 | 28 727 | 24 164 | 21 278 | 21 788 | 117 391 |

Aktualnie do przyznania pozostaje 7 609 sztuk uprawnień do zakupu.

Grupa Kapitałowa cyber_Folks

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r.
(w tysiącach złotych)

W okresie 3 miesięcy zakończonym 2024 r. w ramach Programu przyznanych zostało 20 513 sztuk nowych opcji na akcje. W okresie tym rozpoznano koszt wynagrodzeń powiązany z programem motywacyjnym w łącznej kwocie 573 tys. zł.

Uprawnienia wynikające z poszczególnych pul uprawnień rozpatrywane są niezależnie. Kryterium lojalnościowe i cele indywidualne będą rozpatrywane oddzielnie dla każdego uczestnika programu i odnosić będą się do każdego roku obowiązywania programu odrębnie.

Wymagany poziom skorygowanej EBITDA w poszczególnych latach objętych programem, stanowiący warunek realizacji celu wynikowego, przedstawiono w tabeli poniżej. W przypadku nieosiągnięcia celów programu w danym roku obrotowym, uprawnienia z puli powiązanej z tym celem mogą zostać przyznane w kolejnych latach obrotowych w przypadku osiągnięcia celu skumulowanego.

Poziom kryteriów celu wynikowego programu motywacyjnego w poszczególnych latach obrotowych objętych programem w stosunku do ceny emisyjnej

| <i>w tys. zł</i> | Rok obrotowy | | | | |
|---|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Poziom skonsolidowanej EBITDA Segmentu cyber_Folks S.A. wymagany do osiągnięcia celu wynikowego | 57 000 | 70 000 | 85 000 | 100 000 | 115 000 |

Dzień sprzedaży akcji w ramach puli celu lojalnościowego, indywidualnego i wynikowego, pod warunkiem realizacji określonego celu oraz kryterium lojalnościowego, przypadać będzie w tym samym roku, w którym miała miejsce pozytywna weryfikacja danego celu.

Łączny koszt programu motywacyjnego w latach obrotowych 2023-2027 szacuje się na 7 093 tys. zł. Całkowity koszt programu zostanie rozpoznany w okresie jego trwania – w latach obrotowych 2023-2027.

Oczekiwany, na dzień sprawozdawczy, koszt programu pozostały do rozpoznania w poszczególnych latach przedstawiono w tabeli poniżej. Koszt z wyceny programu motywacyjnego rozpoznano w pozostałych kapitałach zapasowych.

Koszt programu motywacyjnego rozpoznany/oczekiwany do rozpoznania w kolejnych latach obrotowych

| <i>w tys. zł</i> | Rok obrotowy | | | | |
|---|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Oczekiwany koszt programu motywacyjnego | 2 948 | 2 290 | 1 083 | 542 | 230 |

Koszt programu motywacyjnego dla poszczególnych pul jest stały w poszczególnych kwartałach w trakcie ich obowiązywania, przy czym w pierwszych latach trwania programu w mocy pozostają ustalenia powiązane zarówno z celami w tych latach, jak też celami przypisanymi do lat kolejnych. Tym samym suma kosztów pul przypisanych do początkowych lat trwania programu, jest wyższa niż ich suma w latach kolejnych.

W przypadku, w którym założenia przyjęte na potrzeby szacunku ulegną zmianie, rzeczywisty koszt programu motywacyjnego może być inny od przedstawionego powyżej.

26. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Podpisanie przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży akcji Profitroom S.A.

Po dniu bilansowym tj. w dniu 15 kwietnia 2024 r. została zawarta przedwstępna warunkowa umowa sprzedaży akcji zgodnie, z którą cyber_Folks S.A. sprzeda na rzecz MCI DC Alternatywna Spółka Inwestycyjna spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji ("Kupujący") wszystkie posiadane przez siebie akcje w kapitale zakładowym Profitroom S.A. („Umowa”). Spółka dominująca posiada 5.044.683 akcji stanowiących 33,34% kapitału zakładowego Profitroom. Dokonanie transakcji uzależnione jest od spełnienia się warunków w postaci przeprowadzenia procedury antymonopolowej oraz uzyskania przez Kupującego polisy ubezpieczeniowej dotyczącej odpowiedzialności cywilnej sprzedających związanych, w szczególności z nieprawdziwością zapewnień złożonych w Umowie. Ostateczny termin na ziszczenie się ww. warunków został ustalony na dzień 30 września 2024 r. Zamknięcie transakcji, rozumiane jako m.in. zawarcie ostatecznej umowy sprzedaży akcji, rozliczenie ceny sprzedaży i przeniesienie własności akcji, nastąpić ma co do zasady nie później niż w terminie 10 dni roboczych od dnia spełnienia się ww. warunków. Łączna cena za akcje sprzedawane przez Spółkę dominującą wyniesie nie więcej niż 97 531 tys. zł. Zapłata ceny zostanie dokonana niezwłocznie po zawarciu ostatecznej umowy sprzedaży akcji. Umowa zawiera ponadto standardowe w tego typu transakcjach zapewnienia i gwarancje dotyczące akcji, jak i działalności Profitroom.

Wypłata dodatkowego wynagrodzenia za udziały Otree Sp. z o.o.

W dniu 25 kwietnia 2024 r. został zawarty aneks do umowy inwestycyjnej dotyczącej zakupu udziałów w jednostce zależnej Otree Sp. z o.o. z dnia 7 października 2022 r. W związku ze spełnieniem w dodatkowych warunków wskazanych w umowie inwestycyjnej Spółka dominująca dokonała wypłaty dodatkowego wynagrodzenia na rzecz poprzednich udziałowców Otree So. z o.o. w łącznej kwocie 269 tys. zł. w dniu 25 kwietnia 2024 r.

Nabycie dodatkowych udziałów Sellintegro Sp. z o.o.

W dniu 30 kwietnia 2024 r., zgodnie z umową inwestycyjną (nota 14), Spółka dominująca nabyła dodatkowe 25 udziałów w jednostce stowarzyszonej Sellintegro Sp. z o.o. za cenę 1 400 tys. zł. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zobowiązanie wynikające z tej transakcji zostało spłacone.

Rekomendacja Zarządu dotycząca podziału zysku za rok obrotowy 2023 oraz rekomendowania Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu uchwalenia skupu akcji własnych

W dniu 22 kwietnia 2024 r. Zarząd Spółki dominującej podjął uchwałę co do podziału zysku Spółki dominującej za rok obrotowy 2023 oraz rekomendowania Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcia uchwały w sprawie utworzenia kapitału rezerwowego na sfinansowanie nabywania akcji własnych Spółki.

Zgodnie z Uchwałą Zarząd Spółki dominującej proponuje, aby zysk netto za rok obrotowy 2023 roku, w łącznej kwocie 28.028.096,29 złotych podzielony został w następujący sposób:

- kwotę 21.252.702,00 złotych przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki dominującej, z czego na jedną akcję przypadnie do wypłaty kwota 1,50 złotego,
- kwotę 6.775.394,29 złotych przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Natomiast zgodnie z Uchwałą Zarząd zwoła Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej, któremu przedstawi projekt uchwały obejmujący upoważnienie Zarządu do przeprowadzenia skupu akcji własnych. Propozycja Zarządu Spółki przewiduje przeznaczenie kwoty 6.768.000,00 złotych na skup do 48.000 akcji własnych, po cenie nie wyższej niż 141,00 złotego za jedną akcję. Skup akcji miałby potrwać od dnia podjęcia uchwały przez ZWZ do dnia 30 września 2024 roku. Skup zostałby przeprowadzony w drodze publicznego zaproszenia lub zaproszeń do składania ofert sprzedaży przez wszystkich akcjonariuszy Spółki.

W ocenie Zarządu skup akcji własnych uzasadniony jest bieżącą sytuacją rynkową i poziomem kursu akcji Spółki.

Ostateczną decyzję dotyczącą podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2023, jak i uchwalenia skupu akcji własnych podejmie ZWZ.

Podpisanie Planu Połączenia cyber_Folks S.A. z jej jednoosobowymi spółkami Zenbox sp. z o.o. i Otree sp. z o.o.

W dniu 24 kwietnia 2024 r. Zarząd Spółki cyber_Folks S.A. tj. Spółki Przejmującej oraz Zarządy jednoosobowych spółek:

- a) Zenbox sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000414281,
- b) OTREE sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000666544,

zwane dalej łącznie "Spółkami Przejmowanymi", uzgodniły i podpisały plan połączenia Spółki Przejmującej ze Spółkami Przejmowanymi ("Połączenie"). W związku z tym, że Spółki Przejmowane są jednoosobowymi spółkami Spółki Przejmującej (Spółka Przejmująca posiada wszystkie udziały Spółek Przejmowanych) plan połączenia ma zgodnie z art. 516 §6 ksh charakter uproszczony.

Połączenie nastąpi poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą - jako jedynego współnika Spółek Przejmowanych - całego majątku Spółek Przejmowanych oraz rozwiązanie Spółek Przejmowanych bez przeprowadzania ich likwidacji. W wyniku Połączenia Spółka Przejmująca wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych. Zważywszy, że wszystkie udziały w Spółkach Przejmowanych posiada Spółka Przejmująca, połączenie nastąpi bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.