



Cloud Technologies S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za pierwsze półrocze 2024 roku

Podsumowanie Q2 2024 roku

	Q2 2024	Q2 2023	% zmiana r/r
Przychody	7,1 mln PLN	7,3 mln PLN	-2,8%
EBITDA*	4,5 mln PLN	4,3 mln PLN	+3,3%
Zysk netto*	3,9 mln PLN	3,6 mln PLN	+9,7%

Podsumowanie H1 2024 roku

	H1 2024	H1 2023	% zmiana r/r
Przychody	13,8 mln PLN	13,8 mln PLN	+0,0%
EBITDA*	9,0 mln PLN	7,9 mln PLN	+14,2%
Zysk netto*	6,6 mln PLN	6,3 mln PLN	+3,4%

* Znormalizowane zgodnie z informacją w nocie nr 13

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
SPRAWOZDANIE Z WYNIKU	5
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	8
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ ISTOTNE ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH	12
NOWE I ZMIENIONE STANDARDY PRZYJĘTE PRZEZ SPÓŁKĘ OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU	12
NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
NOTA 1. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM	13
NOTA 2. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	14
NOTA 3. PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI	14
NOTA 4. SEGMENTY OPERACYJNE	14
NOTA 5. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	15
NOTA 6. KOSZT PROGRAMU MOTYWACYJNEGO	15
NOTA 7. AMORTYZACJA	16
NOTA 8. USŁUGI OBCE	16
NOTA 9. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	16
NOTA 10. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	17
NOTA 11. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	17
NOTA 12. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ I DYWIDENDA	17
NOTA 13. NORMALIZACJA WYNIKU	18
NOTA 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	19
NOTA 15. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	19
NOTA 16. LEASING	20
NOTA 17. AKTYWA FINANSOWE I NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	20
NOTA 18. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	21
NOTA 19. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	21
NOTA 20. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	21
NOTA 21. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	22
NOTA 22. AKCJE WŁASNE	22
NOTA 23. SKUMULOWANY ZYSK Z LAT UBIEGŁYCH I POZOSTAŁE KAPITAŁY	22
NOTA 24. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	23
NOTA 25. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	23
NOTA 26. DOTACJE ORAZ ZOBOWIĄZANIA DO WYKONANIA ŚWIADCZENIA	24
NOTA 27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	24
NOTA 28. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE	24
NOTA 29. KOREKTY BŁĘDÓW	25
NOTA 30. ZNACZĄCE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH	25
NOTA 31. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ	25
ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	26

Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	2024		2023	
	01.01.2024–30.06.2024		01.01.2023–30.06.2023	
SPRAWOZDANIE Z WYNIKU	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	13 821 345	3 206 139	13 826 328	2 997 231
Zysk (strata) EBITDA*	8 142 071	1 888 717	6 727 008	1 458 261
Zysk (strata) EBIT	4 731 317	1 097 524	4 698 162	1 018 454
Zysk (strata) brutto	4 855 088	1 126 235	5 368 833	1 163 840
Zysk (strata) netto	5 676 600	1 316 801	5 170 164	1 120 773
Liczba akcji	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (PLN/euro)	1,14	0,26	1,03	0,22
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.06.2024	30.06.2024	31.12.2023	31.12.2023
Aktywa trwałe	36 181 796	8 389 009	32 839 848	7 552 863
Aktywa obrotowe	45 990 467	10 663 220	48 811 450	11 226 184
Kapitał własny	67 844 453	15 730 223	66 908 155	15 388 260
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	5 437 945	1 260 827	7 345 257	1 689 342
Zobowiązania krótkoterminowe, RMB i pozostałe	8 889 864	2 061 179	7 397 886	1 701 446
Wartość księgowa na akcję (PLN/euro)	13,57	3,15	13,38	3,08
RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.2024–30.06.2024		01.01.2023–30.06.2023	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 166 529	3 054 241	7 286 758	1 579 602
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 966 444)	(688 126)	(945 241)	(204 907)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 932 074)	(1 608 034)	(15 397 545)	(3 337 835)
Kurs EUR/PLN				
- dla danych bilansowych	4,3130		4,3480	
- dla danych rachunku zysków i strat, przepływów pieniężnych	4,3109		4,6130	

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

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

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

Sprawozdanie z wyniku

Działalność kontynuowana	Nota	01.01.2024– 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023– 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży	3	13 821 345	7 058 459	13 826 328	7 261 164
Koszty działalności operacyjnej	5	10 304 468	5 271 899	9 746 313	4 822 926
Amortyzacja projektów z dotacją	7	2 157 300	1 078 650	1 140 972	570 486
Amortyzacja pozostałych aktywów	7	1 253 455	564 774	887 874	431 808
Zużycie materiałów i energii		143 973	70 405	155 091	92 083
Koszt programu motywacyjnego	6	878 000	462 000	1 170 000	585 000
Usługi obce	8	4 836 838	2 573 070	5 288 974	2 613 358
Podatki i opłaty		368	101	16 801	10 211
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze		898 473	444 769	774 342	368 149
Pozostałe koszty rodzajowe		136 062	78 130	312 259	151 831
Zysk (strata) na sprzedaży		3 516 876	1 786 560	4 080 015	2 438 238
Pozostałe przychody operacyjne - dotacje	9	1 281 490	640 745	678 536	339 268
Pozostałe przychody operacyjne - inne	9	26 804	16 407	11 545	9 246
Pozostałe koszty operacyjne	9	93 854	58 088	71 934	26 032
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		4 731 317	2 385 623	4 698 162	2 760 720
Przychody finansowe	10	340 023	255 718	880 379	413 682
Koszty finansowe	10	216 253	102 755	209 708	130 960
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 855 088	2 538 586	5 368 833	3 043 442
Podatek dochodowy	11	(821 512)	(904 094)	198 669	69 003
Zysk (strata netto) z działalności kontynuowanej		5 676 600	3 442 680	5 170 164	2 974 439
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję					
Podstawowy za okres obrotowy	12	1,14	0,69	1,03	0,59
Rozwodniony za okres obrotowy	12	1,14	0,69	1,03	0,59

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2024– 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023– 30.06.2023
Zysk (strata) po opodatkowaniu	5 676 600	3 442 680	5 170 164	2 974 439
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	5 676 600	3 442 680	5 170 164	2 974 439

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2024– 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023– 30.06.2023
Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
Zysk przed opodatkowaniem	4 855 088	2 538 586	5 368 833	3 043 442
Korekty razem, w tym:	8 892 795	8 281 204	2 475 423	(608 493)
Amortyzacja	3 410 755	1 643 424	2 028 846	1 002 294
Przychody i koszty finansowe	22 244	106 549	(721 773)	(316 312)
Wynik na zbyciu i likwidacji majątku	0	0	(50 593)	(48 295)
Zmiana stanu należności	7 038 819	6 685 759	5 142 977	362 566
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek	360 856	765 911	(2 556 460)	(919 085)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 321 192)	56 000	(499 238)	(239 583)
Zmiana stanu zobowiązania do świadczenia usług	(1 499 672)	(1 466 163)	(2 002 171)	(1 001 086)
Koszt programu motywacyjnego	878 000	462 000	1 170 000	585 000
Inne korekty	2 985	27 725	(36 165)	(33 992)
Gotówka z działalności operacyjnej	13 747 882	10 819 791	7 844 256	2 434 949
Zapłacony podatek	(581 353)	0	(557 498)	0
Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej	13 166 529	10 819 791	7 286 758	2 434 949
Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
Nakłady na wartości niematerialne	(15 138)	0	0	0
Nakłady na prace rozwojowe	(1 278 093)	(629 397)	(925 634)	(447 296)
Nabycie rzeczowych środków trwałych	(38 937)	(5 138)	(90 736)	(32 352)
Zbycie rzeczowych środków trwałych	0	0	50 593	48 295
Udzielone pożyczki	(1 428 000)	(488 000)	(800 000)	0
Splaty pożyczek udzielonych	200 000	50 000	820 536	370 536
Płatność ostatniej transzy TL1	(656 276)	0	0	0
Płatność pierwszej transzy za AN	250 000	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej	(2 966 444)	(1 072 536)	(945 241)	(60 817)
Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej				
Zmiana kredytów i pożyczek	915	915	(92 137)	(46 068)
Płatności zobowiązań leasingowych i odsetek	(1 314 688)	(769 767)	(742 966)	(443 955)
Wypłata dywidendy	(5 618 301)	(5 618 301)	(4 581 105)	(4 581 105)
Nabycie akcji własnych	0	0	(9 981 337)	(68 025)
Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej	(6 932 074)	(6 387 153)	(15 397 545)	(5 139 153)
Przepływy pieniężne netto	3 268 011	3 360 102	(9 056 028)	(2 765 021)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 268 011	3 360 102	(9 056 028)	(2 765 021)
Różnice kursowe netto				
Środki pieniężne na początek okresu	2 448 256	2 356 165	10 008 354	3 717 347
Środki pieniężne na koniec okresu	5 716 267	5 716 267	952 326	952 326

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Aktywa trwałe		36 181 796	32 839 848	50 249 147
Wartości niematerialne	14	12 073 480	12 945 239	13 099 679
Rzeczowe aktywa trwałe	15	450 711	543 343	636 072
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	16	5 989 933	2 766 587	3 616 162
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		9 827 319	9 827 319	10 077 319
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	17	4 785 726	6 024 245	22 080 215
Należności długoterminowe		1 500 000	2 500 000	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 554 627	733 115	354 177
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	0	0	385 523
Aktywa obrotowe		45 990 467	48 811 450	38 235 936
Należności handlowe i pozostałe należności	18	34 226 478	40 515 297	36 562 162
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	247 659
Środki pieniężne i ekwiwalenty	20	5 716 267	2 448 256	952 326
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	17	5 823 422	5 663 299	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	224 301	184 598	473 789
Aktywa razem		82 172 263	81 651 298	88 485 083

PASYWA	Nota	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Kapitał własny razem		67 844 453	66 908 155	71 357 420
Kapitał zakładowy	21	500 000	500 000	500 000
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		16 423 055	16 423 055	16 423 055
Akcje własne	22	(29 319 147)	(31 635 940)	(21 585 940)
Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały	23	74 563 945	72 020 141	70 850 141
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	23	5 676 600	9 600 899	5 170 164
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		5 437 945	7 345 257	10 803 983
Długoterminowe zobowiązania leasingowe	24	4 047 112	2 316 671	2 925 473
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	24	0	0	671 717
Długoterminowe dotacje	26	0	2 487 397	3 165 934
Długoterminowe zobowiązania do świadczenia usług	26	1 390 834	2 541 189	4 040 859
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		8 889 864	7 397 886	6 323 680
Zobowiązania handlowe i pozostałe	25	1 355 898	995 042	884 123
Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	24	2 320 047	808 802	1 083 144
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	24	915	0	0
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe		0	656 276	0
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		0	581 353	0
Krótkoterminowe dotacje	26	2 562 980	1 357 072	1 357 072
Krótkoterminowe zobowiązania do świadczenia usług i zaliczki	26	2 650 025	2 999 341	2 999 341
Pasywa razem		82 172 263	81 651 298	88 485 083

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2024 roku	500 000	16 423 055	(31 635 940)	72 020 141	9 600 899	66 908 155
Podział wyniku za 2023 rok	0	0	0	3 982 598	(9 600 899)	(5 618 301)
Koszt programu motywacyjnego	0	0	0	878 000	0	878 000
Rozliczenia nabycia spółki zależnej	0	0	2 316 794	(2 316 794)	0	0
Wynik finansowy bieżącego okresu	0	0	0	0	5 676 600	5 676 600
Zmiany w okresie razem	0	0	2 316 794	2 543 804	(3 924 300)	936 298
Stan na 30 czerwca 2024 roku	500 000	16 423 055	(29 319 146)	74 563 945	5 676 600	67 844 454

	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	500 000	16 423 055	(11 604 603)	65 955 310	8 305 935	79 579 697
Nabycie akcji własnych	0	0	(9 981 337)	0	0	(9 981 337)
Koszt programu motywacyjnego	0	0	0	1 170 000	0	1 170 000
Podział wyniku za 2022 rok	0	0	0	3 724 831	(8 305 935)	(4 581 104)
Wynik finansowy okresu	0	0	0	0	5 170 164	5 170 164
Zmiany w okresie razem	0	0	(9 981 337)	4 894 831	(3 135 771)	(8 222 277)
Stan na 30 czerwca 2023 roku	500 000	16 423 055	(21 585 940)	70 850 141	5 170 164	71 357 420

	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	500 000	16 423 055	(11 604 603)	65 955 310	8 305 935	79 579 697
Nabycie akcji własnych	0	0	(20 031 337)	0	0	(20 031 337)
Koszt programu motywacyjnego	0	0	0	2 340 000	0	2 340 000
Podział wyniku za 2022 rok	0	0	0	3 724 831	(8 305 935)	(4 581 104)
Wynik finansowy okresu	0	0	0	0	9 600 899	9 600 899
Zmiany w okresie razem	0	0	(20 031 337)	6 064 831	1 294 964	(12 671 542)
Stan na 31 grudnia 2023 roku	500 000	16 423 055	(31 635 940)	72 020 141	9 600 899	66 908 155

Informacja dodatkowa do Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriałową. Spółka Cloud Technologies S.A. jest jednostką dominującą grupy kapitałowej Cloud Technologies i sporządza zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Informacje ogólne

Nazwa:	Cloud Technologies S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres zarejestrowania biura jednostki:	ul. Żeromskiego 7, 05-075 Warszawa
Kraj rejestracji:	Polska
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejestrowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000405842
NIP:	9522106251
REGON:	142886479

Cloud Technologies S.A. (dalej „Spółka”, „Jednostka”, „Emitent”) jest notowana na głównym rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Spółka została utworzona na czas nieoznaczony. Siedziba Spółki jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności gospodarczej. Cloud Technologies S.A. działa na rynku marketingu internetowego i specjalizuje się w segmencie AdTech. Posiada jedną z największych na świecie hurtowni danych o użytkownikach Internetu oraz autorską technologię Data Management Platform.

Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

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

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2023 oraz zgodnie z zasadami stosowanymi w analogicznym okresie śródrocznym poprzedniego roku. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie zostało przedstawione w złotych („PLN”), o ile nie wskazano inaczej.

Najważniejsze szacunki i założenia księgowe nie uległy istotnym zmianom w porównaniu do szacunków i założeń przyjętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, za wyjątkiem skrócenia przewidywanego okresu użyteczności ekonomicznej jednego z aktywów niematerialnych w Spółce w nocie nr 14.

Nowe i zmienione standardy przyjęte przez Spółkę od 1 stycznia 2024 roku

Nowe i zmienione standardy przyjęte przez Spółkę od 1 stycznia 2024 roku:

- (a) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe
- (b) Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego
- (c) Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty Finansowe, Ujawnienia, Umowy finansowe dostawców”.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie stosowała następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie oraz niezatwierdzonych przez UE:

- (a) Zmiany do MSR 21 „Skutki zmiany kursów wymiany walut obcych: brak wymienialności”
- (b) MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych”
- (c) MSSF 19 „Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnienie informacji”
- (d) Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7 Klasyfikacja i wycena instrumentów finansowych.

Noty i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. Znaczące zdarzenia i transakcje w okresie objętym sprawozdaniem

W trakcie pierwszego półrocza 2024 roku odnotowano następujące zdarzenia lub transakcje uznane przez Zarząd Spółki za znaczące:

- **Rozpoczęcie realizacji nowego programu motywacyjnego:**

W listopadzie 2023 roku Rada Nadzorcza Emitenta przyjęła regulamin programu motywacyjnego (uchwalony wcześniej przez WZA Spółki). W konsekwencji realizacji programu motywacyjnego Spółka rozpozna w okresie 2024-2025 koszty operacyjne w wysokości 3,6 mln PLN przyjęte w oparciu o wycenę przygotowaną przez profesjonalny podmiot zewnętrzny na dzień podpisania przez beneficjentów programu umów uczestnictwa, tj. na dzień 10 stycznia 2024 roku. Wartość ta zakłada przeprowadzenie przez Spółkę skupu wszystkich 250 000 akcji. Koszt programu zostanie rozłożony liniowo na okres od podpisania przez beneficjentów programu umów uczestnictwa do końca 2025 roku i wyniesie 1,8 mln PLN w roku 2024 (w tym 878 tys. PLN w pierwszym półroczu 2024 roku) oraz 1,8 mln PLN w roku 2025.

- **Pozostała płatność za udziały w TL1:**

W styczniu 2024 roku Spółka dokonała ostatniej płatności za nabyte 100% udziałów w hiszpańskiej spółce TL1, przejętej w lipcu 2022 roku. Płatność za udziały w spółce nastąpiła częściowo w formie środków pieniężnych, częściowo w formie akcji własnych Spółki. Łączna wartość dokonanej płatności stanowiła równowartość 438 tys. EUR.

- **Inwestycja w ramach programu Data Seed:**

W marcu 2024 Spółka dokonała inwestycji kapitałowej o wartości 158 tys. PLN w ramach której objęto 4,7% udziałów w polskiej spółce IT powstałej w 2023 roku, pracującej nad rozwiązaniami technologicznymi umożliwiającymi wykorzystanie danych Grupy do wsparcia predykcji cen instrumentów finansowych. Spółka ma możliwość potencjalnego zwiększenia kapitałowego zaangażowania do poziomu 49% i udziela finansowanie na dalszy rozwój technologii (około 0,9 mln PLN wg stanu na koniec czerwca 2024), które może zostać skonwertowane na udziały. Przedmiotowa inwestycja została przeprowadzona w ramach realizacji strategii grupy Cloud Technologies na okres 2023-2024 zakładającej inwestycje w podmioty poszukujące alternatywnych do reklamy internetowej zastosowań danych wykorzystywanych przez grupę. Podmioty te znajdują się na początkowym etapie rozwoju i charakteryzują się podwyższonym ryzykiem inwestycyjnym.

- **Odbycie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia:**

W czerwcu 2024 roku miało miejsce posiedzenie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, w ramach którego podjęto m. in. uchwały w sprawie:

- przeznaczenia zysku za ok 2023 w wysokości 9,6 mln PLN rok zgodnie z rekomendacją Zarządu Spółki, tj. w wysokości 5,6 mln PLN na wypłatę dywidendy (1,25 PLN per akcja) oraz w wysokości 4,0 mln PLN na kapitał zapasowy. Wypłata dywidendy nastąpiła z dniem 28 czerwca 2023 roku
- zwiększenia kapitału rezerwowego o kwotę 7,5 mln PLN, celem realizacji upoważnienia do nabywania akcji własnych Spółki, przeznaczonych na realizację programu motywacyjnego.

- **Planowane zamknięcie spółki Oracle Advertising**

W czerwcu 2024 roku Oracle Corporation podała do publicznej wiadomości informację, iż do końca września 2024 roku dojdzie do zamknięcia spółki Oracle Advertising, będącej jednym z partnerów Grupy. Bezpośrednia sprzedaż danych do Oracle Advertising odpowiadała w pierwszym półroczu 2024 za mniej niż 5% przychodów, jednakże Oracle Advertising stanowił istotny podmiot w ekosystemie reklamy internetowej, istnieje więc ryzyko wpływu tego zdarzenia na dynamikę pozostałych przychodów Grupy ze sprzedaży danych w najbliższych miesiącach.

Nota 2. Sezonowość lub cykliczność działalności

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

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

Nota 3. Przychody z umów z klientami

Grupy odbiorców	01.01.2024–30.06.2024	01.04.2024–30.06.2024	01.01.2023–30.06.2023	01.04.2023–30.06.2023
Sprzedaż danych	12 043 472	6 169 919	12 203 341	6 498 630
Pozostała działalność	1 777 873	888 540	1 622 987	762 535
Przychody ze sprzedaży łącznie	13 821 345	7 058 459	13 826 328	7 261 164

Geograficzna struktura sprzedaży

	01.01.2024–30.06.2024	01.04.2024–30.06.2024	01.01.2023–30.06.2023	01.04.2023–30.06.2023
Sprzedaż danych, w tym:	12 043 472	6 169 919	12 203 341	6 498 630
Kraj	1 499 671	749 835	1 499 671	749 835
Eksport	10 543 801	5 420 084	10 703 670	5 748 794
Pozostała działalność, w tym:	1 777 873	888 540	1 622 987	762 535
Kraj	138 382	82 752	866 892	412 173
Eksport	1 639 491	805 788	756 095	350 361
Razem	13 821 345	7 058 459	13 826 328	7 261 164

Nota 4. Segmenty operacyjne

Informacje na temat segmentów operacyjnych grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą ujawnione zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nota 5. Koszty działalności operacyjnej

Udział procentowy poszczególnych kategorii kosztów	01.01.2024– 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023– 30.06.2023	zmiana % drugi kwartał	zmiana % półrocze
Amortyzacja	3 410 755	1 643 424	2 028 846	1 002 294	64,0%	68,1%
<i>jako % sprzedaży</i>	24,7%	23,3%	14,7%	13,8%		
Zużycie materiałów i energii	143 973	70 405	155 091	92 083	(23,5%)	(7,2%)
<i>jako % sprzedaży</i>	1,0%	1,0%	1,1%	1,3%		
Koszt Programu motywacyjnego	878 000	462 000	1 170 000	585 000	(21,0%)	(25,0%)
<i>jako % sprzedaży</i>	6,4%	6,5%	8,5%	8,1%		
Usługi obce	4 836 838	2 573 070	5 288 974	2 613 358	(1,5%)	(8,5%)
<i>jako % sprzedaży</i>	35,0%	36,5%	38,3%	36,0%		
Podatki i opłaty	368	101	16 801	10 211	(99,0%)	(97,8%)
<i>jako % sprzedaży</i>	0,0%	0,0%	0,1%	0,1%		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	898 473	444 769	774 342	368 149	20,8%	16,0%
<i>jako % sprzedaży</i>	6,5%	6,3%	5,6%	5,1%		
Pozostałe koszty rodzajowe	136 062	78 130	312 259	151 831	(48,5%)	(56,4%)
<i>jako % sprzedaży</i>	1,0%	1,1%	2,3%	2,1%		
Razem koszty działalności operacyjnej	10 304 468	5 271 899	9 746 313	4 822 926	9,3%	5,7%
<i>jako % sprzedaży</i>	74,6%	74,7%	70,5%	66,4%		
Razem OPEX bez amortyzacji oraz kosztów Programu Motywacyjnego	6 015 714	3 166 475	6 547 467	3 235 632	(2,1%)	(8,1%)
<i>jako % sprzedaży</i>	43,5%	44,9%	47,4%	44,6%		

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

Nota 6. Koszt programu motywacyjnego

Zgodnie ze strategią na lata 2021-2023 Spółka realizowała program motywacyjny dla kadry kierowniczej, uchwalony przez WZA w styczniu 2022 roku. W celu realizacji programu Spółka rozpoczęła na początku 2022 roku skup akcji własnych. Łącznie Spółka skupiła 250 000 akcji. Wydanie akcji nastąpi po zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023, pod warunkiem osiągnięcia KPI w wysokości 55 mln skumulowanej EBITDA za lata 2021-2023 (nie uwzględniającej kosztów realizacji programu). Beneficjenci programu będą mogli nabyć akcje po cenie 25 PLN sztuka, z możliwym dyskontem w maksymalnej wartości 20% w przypadku przekroczenia wartości wskaźnika KPI o 20%. Skumulowana EBITDA za lata 2021-2023 wyniosła ponad 66 mln PLN (ponad 120% KPI). W przypadku objęcia przez Beneficjentów wszystkich 250 000 akcji po cenie 20 PLN, Grupa pozyska 5,0 mln PLN.

Zgodnie z informacją w nocie nr 1 począwszy od pierwszego kwartału 2024 roku Spółka rozpoczęła rozpoznawanie kosztu nowego programu motywacyjnego. Celem programu jest zwiększenie zaangażowania kadry kierowniczej w budowę wartości dla akcjonariuszy oraz długoterminowe związanie jej z Grupą Kapitałową. Zgodnie z zapisami MSSF 2 Spółka dokonała wyceny kosztu realizacji programu, która została sporządzona przez niezależny, profesjonalny podmiot specjalizujący się w tego typu wycenach. Łączny koszt realizacji programu przez Spółkę został oszacowany na 3,6 mln PLN i zostanie rozpoznany w ciągu kolejnych kwartałów zgodnie z następującą tabelą:

Koszty programu motywacyjnego	Q1 2024	Q2 2024	Q3 2024	Q4 2024	Q1 2025	Q2 2025	Q3 2025	Q4 2025
Liczba miesięcy	2,7	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Koszt programu	416 000	462 000	462 000	462 000	462 000	462 000	462 000	462 000

Nota 7. Amortyzacja

Amortyzacja	01.01.2024– 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023– 30.06.2023
Amortyzacja wartości niematerialnych objętych dotacją	2 157 300	1 078 650	1 140 972	570 486
Amortyzacja pozostałych wartości niematerialnych	1 009 180	473 000	526 347	263 715
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	131 569	51 455	115 467	46 610
Amortyzacja prawa do użytkowania	1 114 195	557 097	848 613	428 666
Kapitalizacja amortyzacji	(1 001 490)	(516 778)	(602 553)	(307 183)
Koszt amortyzacji łącznie	3 410 755	1 643 424	2 028 846	1 002 294

Nota 8. Usługi obce

Usługi obce	01.01.2024– 30.06.2024	01.04.2024– –30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023– 30.06.2023
Zakup mediów i danych	745 895	366 525	1 447 054	683 024
Pozostałe usługi obce	4 090 943	2 206 545	3 841 920	1 930 333
Koszt usług obcych łącznie	4 836 838	2 573 070	5 288 974	2 613 358

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

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

Nota 9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2024– 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023– 30.06.2023
Dotacje	1 281 490	640 745	678 536	339 268
Inne przychody operacyjne	26 804	16 407	11 545	9 246
Pozostałe przychody operacyjne razem	1 308 294	657 151	690 081	348 514

Informacja na temat rozliczanych w czasie dotacji otrzymanych przez Spółkę została zamieszczona w notce nr 26.

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2024– 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023– 30.06.2023
Odpisy aktualizujące należności i spisanie rozrachunków	42 397	34 481	37 448	9
Inne koszty operacyjne	51 457	23 607	34 486	26 023
Pozostałe koszty operacyjne razem	93 854	58 088	71 934	26 032

Nota 10. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2024– 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023– 30.06.2023
Odsetki	196 468	101 458	880 379	413 682
Dodatnie różnice kursowe	143 555	154 260	0	0
Przychody finansowe razem	340 023	255 718	880 379	413 682

Koszty finansowe	01.01.2024– 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023– 30.06.2023
Odsetki	215 847	102 349	141 430	68 962
Ujemne różnice kursowe	0	0	68 278	61 998
Inne	406	406	0	0
Koszty finansowe razem	216 253	102 755	209 708	130 960

Zdecydowana większość przychodów realizowana jest w walutach obcych, w tym przede wszystkim w USD, natomiast koszty ponoszone są głównie w PLN (oraz w mniejszym stopniu w USD).

Nota 11. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

Podatek dochodowy	01.01.2024– 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023– 30.06.2023
Bieżący podatek dochodowy	0	0	(233 595)	(233 595)
Odroczony podatek dochodowy	(821 512)	(904 094)	432 264	302 598
Podatek dochodowy razem	(821 512)	(904 094)	198 669	69 003

Przyczyną niskiego efektywnego wskaźnika opodatkowania spółki w danym roku jest rozliczenie w wyniku bieżącego okresu strat za lata ubiegłe. Główne tytuły powodujące powstanie podatku odroczonego w okresie pierwszego półrocza 2024 roku to rozliczenie przychodów przyszłych okresów z tytułu sprzedaży licencji długoterminowych oraz różnica w wartości bilansowej i podatkowej posiadanych wartości niematerialnych.

Nota 12. Zysk przypadający na jedną akcję i dywidenda

Wyszczególnienie za I półrocze 2024	Brak umorzenia akcji własnych	Umorzenie akcji własnych
Zysk netto okresu	5 676 600	5 676 600
Średnia ważona ilość akcji w okresie	5 000 000	4 494 641
Rozwodniony zysk na akcję	1,14	1,26

Wyszczególnienie za I półrocze 2023	Brak umorzenia akcji własnych	Umorzenie akcji własnych
Zysk netto okresu	5 170 164	5 170 164
Średnia ważona ilość akcji w okresie	5 000 000	4 581 105
Rozwodniony zysk na akcję	1,03	1,13

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu. Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki j przez średnią ważoną liczbę

wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu. W wyliczeniu zysku rozwodnionego prezentowanego w rachunku wyników nie uwzględniono umorzenia akcji własnych Spółki. Hipotetyczny efekt uwzględnienia umorzenia akcji w wyliczeniu rozwodnionego zysku na akcję w okresie pierwszego półrocza 2024 roku oraz pierwszego półrocza 2023 roku zaprezentowano w tabeli powyżej.

W dniu 15 kwietnia 2024 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę o rekomendowaniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenia kwoty 5,6 mln PLN z na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy za rok 2023 w wysokości 1,25 zł na jedną akcję (dywidenda nie przysługuje akcjom własnym). Dywidenda została wypłacona z końcem drugiego kwartału 2024 roku.

Nota 13. Normalizacja wyniku

W celu zapewnienia lepszej porównywalności wyników między prezentowanymi okresami oraz z uwagi na fakt, iż Spółka rozpoznaje koszty programu motywacyjnego dokonano normalizacji wyników okresów o zdarzenia jednorazowe i nietypowe. Normalizacji tej poddano następujące kategorie wyników Spółki:

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

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

Normalizacja EBITDA	01.01.2024– 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023– 30.06.2023
EBITDA przed normalizacją	8 142 071	4 029 047	6 727 008	3 763 014
Korekta 1: koszt programu motywacyjnego	878 000	462 000	1 170 000	585 000
EBITDA po normalizacji	9 020 071	4 491 047	7 897 008	4 348 014

Normalizacja zysku netto	01.01.2024– 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023– 30.06.2023
Zysk netto przed normalizacją	5 676 600	3 442 680	5 170 164	2 974 439
Korekta 1: koszt programu motywacyjnego	878 000	462 000	1 170 000	585 000
Zysk netto po normalizacji	6 554 600	3 904 680	6 340 164	3 559 439

Z uwagi na fakt, iż rozpoznana korekta (program motywacyjny) stanowi pozycję niepodatkową, normalizacja w przypadku zysku netto nie uwzględnia ewentualnego ponownego przeliczenia podatku dochodowego. Z wyjątkiem tej korekty wyników nie poddano dalszej normalizacji.

Wartości znormalizowane są stosowane przez Spółkę w wybranych fragmentach skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku. Wyniki znormalizowane są każdorazowo oznaczone odpowiednim wyróżnikiem graficznym. W przypadku braku takiej informacji, prezentowane wyniki należy uważać za niepoddane normalizacji.

Nota 14. Wartości niematerialne

Wyszczególnienie za okres 01.01.2024–30.06.2024	Nabyte oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ukończone prace rozwojowe	Wartości niematerialne w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2024	17 018 000	4 632 019	7 761 691	888 335	30 300 045
Zwiększenia	0	15 138	0	2 279 583	2 294 721
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2024	17 018 000	4 647 157	7 761 691	3 167 918	32 594 766
Umorzenie na dzień 01.01.2024	10 211 975	4 566 019	2 576 812	0	17 354 806
Amortyzacja za okres	2 255 579	4 500	906 401	0	3 166 480
Umorzenie na dzień 30.06.2024	12 467 554	4 570 519	3 483 213	0	20 521 286
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2024	4 565 584	61 500	4 278 478	3 167 918	12 073 480

Wyszczególnienie za okres 01.01.2023–30.06.2023	Nabyte oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ukończone prace rozwojowe	Wartości niematerialne w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	16 976 000	4 632 019	3 462 439	1 895 485	26 965 943
Zwiększenia	23 000	0	0	1 528 187	1 551 187
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2023	16 999 000	4 632 019	3 462 439	3 423 672	28 517 130
Umorzenie na dzień 01.01.2023	7 750 614	4 557 019	1 442 499	0	13 750 132
Amortyzacja za okres	1 230 014	4 500	432 805	0	1 667 319
Umorzenie na dzień 30.06.2023	8 980 628	4 561 519	1 875 304	0	15 417 451
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2023	8 018 372	70 500	1 587 135	3 423 672	13 099 679

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

W I połowie 2024 roku Spółka dokonała przeglądu przewidywanych okresów użytkowania posiadanych wartości niematerialnych. W wyniku przeprowadzonych prac zidentyfikowano pozycje, której przewidywany okres ekonomicznej użyteczności uległ skróceniu. W efekcie dokonanej zmiany Spółka rozpoznała w pierwszej połowie 2024 roku około 1,0 mln zł dodatkowych kosztów amortyzacji. Z uwagi na fakt, iż aktywo objęte było dofinansowaniem, przyspieszeniu nastąpiło także rozliczenie w czasie przychodów z tytułu otrzymanej dotacji (około 0,6 mln zł w pierwszej połowie 2024 roku).

Nota 15. Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie za okres 01.01.2024–30.06.2024	Maszyny, urządzenia i inne	Środki transportu	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2024	704 454	798 629	0	1 503 083
Zwiększenia	38 937	0	0	38 937
Zmniejszenia	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2024	743 391	798 629	0	1 542 020
Umorzenie na dzień 01.01.2024	616 689	343 051	0	959 740
Amortyzacja za okres	51 707	79 863	0	131 569
Zmniejszenia	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2024	668 396	422 914	0	1 091 309
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2024	74 995	375 715	0	450 710

Wyszczególnienie za okres 01.01.2023–30.06.2023	Maszyny, urządzenia i inne	Środki transportu	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	543 620	798 629	3 774	1 346 023
Zwiększenia	16 671	0	0	16 671
Zmniejszenia	0	0	3 774	3 774
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2023	560 291	798 629	0	1 358 920
Umorzenie na dzień 01.01.2023	424 055	183 325	0	607 380
Amortyzacja za okres	35 604	79 863	0	115 467
Zmniejszenia	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2023	459 659	263 188	0	722 847
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2023	100 632	535 441	0	636 073

Nota 16. Leasing

Wyszczególnienie za okres 01.01.2024–30.06.2024	Najem powierzchni	Infrastruktura techniczna	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2024	4 001 488	0	4 001 488
Zwiększenia	0	4 337 541	4 337 541
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2024	4 001 488	4 337 541	8 339 029
Umorzenie na dzień 01.01.2024	1 234 901	0	1 234 901
Zwiększenia	391 271	722 924	1 114 195
Zmniejszenia	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2024	1 626 172	722 924	2 349 096
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2024	2 375 316	3 614 618	5 989 933

Wyszczególnienie za okres 01.01.2023–30.06.2023	Najem powierzchni	Infrastruktura techniczna	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	3 946 488	2 062 368	6 008 856
Zwiększenia	54 840	0	54 840
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2023	4 001 328	2 062 368	6 063 696
Umorzenie na dzień 01.01.2023	453 275	1 145 646	1 598 921
Zwiększenia	390 355	458 258	848 613
Zmniejszenia	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2023	843 630	1 603 904	2 447 534
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2023	3 157 698	458 464	3 616 162

W styczniu 2024 roku Spółka rozpoznała nowe aktywo z tytułu prawa do użytkowania serwerów oraz związane z nim zobowiązanie leasingowe o wartości 4,3 mln zł. Przewidywany okres amortyzacji aktywa to 3 lata.

Nota 17. Aktywa finansowe i należności długoterminowe

Pożyczki	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	5 823 422	5 663 299	22 049 269
Udzielone pożyczki długoterminowe	4 244 171	3 137 363	0
Należność za sprzedane udziały	1 500 000	2 500 000	0
Kaucje wpłacone	353 071	355 936	0
Inne inwestycje długoterminowe	188 484	30 946	30 946
Razem	12 859 147	11 687 544	22 080 215

Aktywa finansowe obejmują przede wszystkim długoterminowe oprocentowane pożyczki udzielone przede wszystkim spółkom zależnym w ramach zarządzania płynnością Grupy oraz należność za sprzedaż spółki zależnej Audience Network.

Nota 18. Należności krótkoterminowe

Specyfikacja należności wg stanu na	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Należności od jednostek powiązanych:	32 304 672	38 414 455	35 331 578
Z tytułu dostaw i usług	32 304 672	38 414 455	35 331 414
Inne	0	0	164
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	1 921 806	2 100 841	1 230 584
Z tytułu dostaw i usług	192 470	674 080	14 294
Z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	969 979	1 419 049	794 257
Kaucja z tytułu umowy najmu	0	0	364 311
Należność za udziały w AN	750 000		
Inne	9 356	7 713	57 722
Należności krótkoterminowe razem	34 226 478	40 515 297	36 562 162

Wiekowanie należności handlowych oraz odpisu aktualizującego	Razem	W terminie	Przeterminowane, lecz ściągane				
			Do 60 dni	61 – 120 dni	121 –180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
30.06.2024							
Należności brutto	32 548 152	11 988 763	9 768	678	4 235 599	13 264 623	3 048 721
Odpis aktualizujący należności	(51 010)	(9 917)	(538)	(41)	(71)	(45)	(40 397)
31.12.2023							
Należności brutto	39 141 680	24 740 548	3 177	10 019 995	3 980 886	356 878	40 196
Odpis aktualizujący należności	(53 145)	(3 732)	(161)	(7 854)	(1 192)	(10)	(40 196)
30.06.2023							
Należności brutto	35 385 631	14 888 709	72 794	283 884	0	19 601 476	538 768
Odpis aktualizujący należności	(39 924)	(10)	0	0	0	(14)	(39 900)

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

Nota 19. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Ubezpieczenia majątkowe	13 857	17 756	9 462
Ubezpieczenia samochodów	12 246	9 394	16 445
Reklama	5 391	38 045	741 391
Czynsze	83 588	97 539	57 885
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	109 218	21 864	34 129
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	224 301	184 598	859 312

Nota 20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Nota 21. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Liczba akcji	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Wartość nominalna akcji	0,10	0,10	0,10
Kapitał zakładowy razem	500 000	500 000	500 000

Spółka posiada akcje własne opisane w nocie 22.

Nota 22. Akcje własne

Akcje własne	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Stan na początek okresu	543 895	213 856	213 856
Zakupione w ciągu okresu	0	330 069	205 069
Zmniejszenie lub umorzenie	38 536	30	30
Stan na koniec okresu	505 359	543 895	418 895

W pierwszym kwartale 2024 roku Spółka dokonała finalnego rozliczenia płatności za udziały w Spółce TL1.

Nota 23. Skumulowany zysk z lat ubiegłych i pozostałe kapitały

Specyfikacja skumulowanego zysku lat ubiegłych i pozostałych kapitałów za okres 01.01.2024–30.06.2024	Kapitały zapasowe i pozostałe kapitały	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy	Razem
Stan na 01.01.2024	3 577 187	29 609 000	38 833 954	72 020 141
Program motywacyjny	0	878 000	0	878 000
Rozliczenia nabycia spółki zależnej	1 352 460	0	(3 669 254)	(2 316 794)
Utworzenie kapitału rezerwowego	(7 500 000)	0	7 500 000	0
Podział wyniku za rok 2023	3 982 598	0	0	3 982 598
Suma zmian w okresie	(2 164 942)	878 000	3 830 746	2 543 804
Stan na 30.06.2024	1 412 245	30 487 000	42 664 700	74 563 945

Specyfikacja skumulowanego zysku lat ubiegłych i pozostałych kapitałów za okres 01.01.2023–30.06.2023	Kapitały zapasowe i pozostałe kapitały	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy	Razem
Stan na 01.01.2023	11 284 263	27 269 000	27 402 047	65 955 310
Podział zysku za rok 2022	3 724 831	0	0	3 724 831
Koszt programu motywacyjnego bieżącego roku	0	1 170 000	0	1 170 000
Rozwiązanie niewykorzystanego kapitału rezerwowego	3 568 093	0	(3 568 093)	0
Utworzenie kapitału rezerwowego	(15 000 000)	0	15 000 000	0
Suma zmian w okresie	(7 707 076)	1 170 000	11 431 907	4 894 831
Stan na 30.06.2023	3 577 187	28 439 000	38 833 954	70 850 141

Specyfikacja skumulowanego zysku lat ubiegłych za okres 01.01.2023-31.12.2023	Kapitały zapasowe i pozostałe kapitały	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy	Razem
Stan na 01.01.2023	11 284 263	27 269 000	27 402 047	65 955 310
Program motywacyjny	0	2 340 000	0	2 340 000
Utworzenie kapitału rezerwowego	(15 000 000)	0	15 000 000	0
Rozwiązanie kapitału rezerwowego	3 568 093	0	(3 568 093)	0
Podział wyniku za rok 2022	3 724 831	0	0	3 724 831
Suma zmian w okresie	(7 707 076)	2 340 000	11 431 907	6 064 831
Stan na 31.12.2023	3 577 187	29 609 000	38 833 954	72 020 141

Nota 24. Zobowiązania finansowe

Kategorie zobowiązań finansowych	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe leasingowe	2 320 047	808 802	1 083 144
Długoterminowe zobowiązania finansowe leasingowe	4 047 112	2 316 671	2 925 473
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	915	0	0
Zobowiązanie z tytułu płatności za udziały TL1	0	656 276	671 717
Razem zobowiązania finansowe	6 368 074	3 781 749	4 680 334
- długoterminowe	4 047 112	2 316 671	2 925 473
- krótkoterminowe	2 320 962	1 465 078	1 754 861

Na dzień 30 czerwca 2024 roku łączne zobowiązania finansowe Spółki wyniosły 6,4 mln PLN i składały się praktycznie wyłącznie z zobowiązań leasingowych.

Nota 25. Zobowiązania handlowe i pozostałe

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Wobec pozostałych jednostek	1 355 898	995 042	884 123
z tytułu dostaw i usług	1 301 948	971 914	809 460
z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	29 392	0	16 685
z tytułu wynagrodzeń	11 678	23 128	7 978
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	12 880	0	50 000
Zobowiązania handlowe i pozostałe razem	1 355 898	995 042	884 123

Wyszczególnienie	Razem	Przeterminowane - w dniach					>360
		W terminie	Do 60	61 – 120	121 –180	181 – 360	
30.06.2024	1 301 948	1 297 115	4 809	0	24	0	0
Wobec powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec pozostałych	1 301 948	1 297 115	4 809	0	24	0	0
31.12.2023	971 914	833 614	139 038	(738)	0	0	0
Wobec powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec pozostałych	971 914	833 614	139 038	(738)	0	0	0
30.06.2023	809 460	799 785	9 603	0	0	67	5
Wobec powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec pozostałych	809 460	799 785	9 603	0	0	67	5

Nota 26. Dotacje oraz zobowiązania do wykonania świadczenia

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Dotacje, w tym:	2 562 980	3 844 469	4 523 006
długoterminowe	0	2 487 397	3 165 934
krótkoterminowe	2 562 980	1 357 072	1 357 072
Zobowiązanie do wykonania świadczenia, w tym:	4 040 858	5 540 530	7 040 200
długoterminowe	1 390 834	2 541 189	4 040 859
krótkoterminowe	2 650 025	2 999 341	2 999 341
Przychody przyszłych okresów razem	6 603 838	9 384 999	11 563 206

Prezentowane przychody przyszłych okresów w zakresie dotacji dotyczą kwoty przyznanej Spółce na stworzenie oprogramowania (ukończonego w listopadzie 2019 roku), która będzie rozliczana w pozostałych przychodach operacyjnych do czerwca 2025 roku (z uwagi na skrócenie okresu ekonomicznej użyteczności zgodnie z informacją w notcie nr 14).

Ponadto w przychodach przyszłych okresów prezentowana jest łączna wartość transakcji sprzedaży licencji na dostęp do technologii Spółki pomniejszona o już rozpoznane przychody z tych licencji. Licencja przyznawana jest na okres do 5 lat, przez który Spółka rozpoznaje przychód ze sprzedaży tej licencji. Płatność za sprzedaną licencję następuje jednorazowo zgodnie z terminem wskazanym na fakturze (przeważnie do 60 dni).

Nota 27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Salda bilansowe dotyczące podmiotów powiązanych	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Należności handlowe i inne	32 304 672	38 414 455	35 331 414
Pożyczki udzielone	7 743 021	7 751 459	22 049 269
Zobowiązania handlowe i inne	0	0	0

Obroty z podmiotami powiązаныmi za okres	01.01.2024– 30.06.2024	01.04.2024– 30.06.2024	01.01.2023– 30.06.2023	01.04.2023– 30.06.2023
Sprzedaż do podmiotów powiązanych	12 321 674	6 308 623	11 976 645	6 334 783
Zakupy od podmiotów powiązanych	0	0	174 263	85 296

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

Nota 28. Znaczący akcjonariusze

Akcjonariusze	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Piotr Prajsnar	1 437 000	28,74%	1 437 000	28,74%
Perpetum 10 FIZ AN	1 414 666	28,29%	1 414 666	28,29%
Oktawian Oźminkowski	258 837	5,18%	258 837	5,18%
Cloud Technologies S.A.	505 359	10,11%	505 359	10,11%
pozostali do 5%	1 384 138	27,68%	1 384 138	27,68%
Razem	5 000 000	100,00%	5 000 000	100,00%

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

Akcjonariusze	Liczba akcji na dzień publikacji raportu	Zmiana od dnia przekazania poprzedniego raportu
Prezes Zarządu Prajsnar Piotr – bezpośrednio i pośrednio wraz z żoną	1 517 000	0
Członek Zarządu Piotr Soleniec – bezpośrednio i pośrednio wraz z żoną	38 907	0
Członek Rady Nadzorczej Łukasz Krasnopolski	309	0

Nota 29. Korekty błędów

W okresie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 roku Spółka nie dokonała korekt błędów poprzednich okresów.

Nota 30. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

W okresie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nota 31. Zdarzenia po dacie bilansowej

Do najważniejszych zdarzeń zaistniałych między 30 czerwca 2024 roku, a datą publikacji niniejszego raportu zaliczyć należy:

- Zakup spółki Nordic Data Resources AS**

W lipcu 2024 roku Spółka zawarła umowę nabycia 100% udziałów w Nordic Data Resources AS ("NDR ") za kwotę 19,1 mln NOK. Cena zawiera się w przedziale zewnętrznej wyceny przygotowanej przez profesjonalnego i niezależnego doradcę. Cena została zapłacona w całości w gotówce. Zawarta umowa zawiera gwarancje stron. Przedmiotowa transakcja ma na celu rozbudowę międzynarodowej sieci dystrybucji danych, a tym samym stanowi realizację strategii Spółki na lata 2023 - 2025. NDR to norweska firma technologiczna z branży marketingu internetowego, działająca na rynkach nordyckich i współpracująca z globalnymi odbiorcami danych. NDR dzięki akwizycji może wzbogacić posiadane przez siebie zasoby o dane dostarczane przez Spółkę i w ten sposób przyczynić się do szybkiego wzrostu przychodów obu stron. Po przeprowadzonej transakcji NDR będzie w dalszym ciągu zarządzany przez jednego z dotychczasowych udziałowców będącego jednocześnie współzałożycielem spółki. W wyniku przeprowadzonej transakcji w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy rozpoznana zostanie wartość firmy, szacowana obecnie na około 7,5 mln PLN.

- Decyzja Google o nie wycofaniu plików 3rd party cookies z przeglądarki Chrome**

W lipcu 2024 roku koncern Google zdecydował, że wbrew wcześniejszym deklaracjom pliki 3rd party cookies nie zostaną wycofane z przeglądarki Chrome. Google ogłosił, że zamiast wycofać 3rd party cookies, zamierza wprowadzić w przeglądarce Chrome nowe rozwiązanie, pozwalające użytkownikom dokonywać świadomych wyborów dotyczących przeglądania sieci i zmieniać te decyzje w dowolnym momencie.

Spółka posiada technologię, która wspiera zarówno 3rd party cookies, jak również najnowsze rozwiązania typu cookieless. Spółka na bieżąco rozwija posiadane oprogramowanie oraz dostosowuje je do zmieniających się uwarunkowań rynkowych.

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Cloud Technologies S.A. za 6 miesięcy 2024 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 16 września 2024 roku.

Warszawa, dnia 16 września 2024 r.

Zarząd:

Piotr Prajsnar, Prezes Zarządu

Piotr Soleniec, Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Aleksander Widawski

