



Grupa kapitałowa Cloud Technologies

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za trzeci kwartał 2024 roku

Podsumowanie Q3 2024 roku

	Q3 2024	Q3 2023	% zmiana r/r
Przychody	11,6 mln PLN	13,4 mln PLN	-13,0%
EBITDA*	6,6 mln PLN	6,1 mln PLN	+8,0%
Zysk netto*	2,4 mln PLN	4,0 mln PLN	-40,5%

Podsumowanie Q1-Q3 2024 roku

	Q1-Q3 2024	Q1-Q3 2023	% zmiana r/r
Przychody	34,6 mln PLN	41,8 mln PLN	-17,3%
EBITDA*	20,2 mln PLN	19,6 mln PLN	+3,0%
Zysk netto*	9,5 mln PLN	9,0 mln PLN	+5,3%

* Znormalizowane zgodnie z informacją w nocie nr 13

WYBRANE DANE FINANSOWE	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDRÓCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ ISTOTNE ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH.....	12
NOWE I ZMIENIONE STANDARDY PRZYJĘTE PRZEZ GRUPĘ OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU	13
NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	14
NOTA 1. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM	14
NOTA 2. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	15
NOTA 3. PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI	15
NOTA 4. SEGMENTY OPERACYJNE.....	16
NOTA 5. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	17
NOTA 6. KOSZT PROGRAMU MOTYWACYJNEGO.....	17
NOTA 7. AMORTYZACJA	18
NOTA 8. USŁUGI OBCE	18
NOTA 9. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE.....	18
NOTA 10. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	19
NOTA 11. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	19
NOTA 12. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ I DYWIDENDA	19
NOTA 13. NORMALIZACJA WYNIKU.....	20
NOTA 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	21
NOTA 15. WARTOŚĆ FIRMY.....	21
NOTA 16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	22
NOTA 17. LEASING	22
NOTA 18. AKTYWA FINANSOWE I NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE.....	23
NOTA 19. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE.....	23
NOTA 20. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	24
NOTA 21. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	24
NOTA 22. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	24
NOTA 23. AKCJE WŁASNE	24
NOTA 24. SKUMULOWANY ZYSK Z LAT UBIEGŁYCH I POZOSTAŁE KAPITAŁY	25
NOTA 25. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	25
NOTA 26. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE.....	26
NOTA 27. DOTACJE ORAZ ZOBOWIĄZANIA DO WYKONANIA ŚWIADCZENIA	26
NOTA 28. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	26
NOTA 29. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE	27
NOTA 30. KOREKTY BŁĘDÓW.....	27
NOTA 31. ZNACZĄCE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH	27
NOTA 32. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ.....	27
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU	29
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	31

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	32
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	34
ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	35

Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	2024		2023	
	01.01.2024–30.09.2024		01.01.2023–30.09.2023	
SPRAWOZDANIE Z WYNIKU	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	34 601 627	8 042 817	41 829 041	9 138 366
Zysk (strata) EBITDA*	18 869 789	4 386 102	17 871 853	3 904 453
Zysk (strata) EBIT	8 668 171	2 014 833	8 829 478	1 928 971
Zysk (strata) brutto	7 938 462	1 845 219	7 234 786	1 580 579
Zysk (strata) netto	8 158 940	1 896 467	7 032 293	1 536 341
Liczba akcji	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (PLN/euro)	1,63	0,38	1,41	0,31
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2024	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2023
Aktywa trwałe	64 920 156	15 171 451	63 241 948	14 545 066
Aktywa obrotowe	31 646 447	7 395 585	29 877 147	6 871 469
Kapitał własny	80 762 220	18 873 646	76 691 439	17 638 325
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	5 092 068	1 189 986	7 479 341	1 720 180
Zobowiązania krótkoterminowe, RMB i pozostałe	10 712 315	2 503 404	8 948 315	2 058 030
Wartość księgowa na akcję (PLN/euro)	16,15	3,77	15,34	3,53
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024–30.09.2024		01.01.2023–30.09.2023	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 902 461	4 393 696	14 170 878	3 095 903
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(10 635 536)	(2 472 128)	(21 889 872)	(4 782 267)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(7 288 895)	(1 694 234)	(16 262 346)	(3 552 825)
Kurs EUR/PLN				
- dla danych bilansowych		4,2791		4,3480
- dla danych rachunku zysków i strat, przepływów pieniężnych		4,3022		4,5773

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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

Działalność kontynuowana	Nota	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży	3	34 601 627	11 642 886	41 829 041	13 381 650
Koszty działalności operacyjnej	5	27 611 226	9 567 947	34 691 310	11 626 506
Amortyzacja projektów z dotacją	7	3 235 950	1 078 650	3 083 432	1 027 810
Amortyzacja pozostałych aktywów	7	6 965 668	2 326 617	5 958 943	2 154 308
Zużycie materiałów i energii		205 517	58 316	272 608	99 934
Koszt programu motywacyjnego	6	1 340 000	462 000	1 755 000	585 000
Usługi obce	8	13 756 326	4 995 978	20 676 583	6 683 462
Podatki i opłaty		2 560	2 192	35 015	7 035
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze		1 716 774	515 216	2 286 681	766 786
Pozostałe koszty rodzajowe		388 431	128 978	623 048	302 171
Zysk (strata) na sprzedaży		6 990 401	2 074 939	7 137 731	1 755 144
Pozostałe przychody operacyjne - dotacje	9	1 922 235	640 745	1 787 124	595 708
Pozostałe przychody operacyjne - inne	9	167 657	145 056	412 115	144 029
Pozostałe koszty operacyjne	9	412 122	152 698	507 492	175 015
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		8 668 171	2 708 042	8 829 478	2 319 866
Przychody finansowe	10	667 619	344 803	1 588 163	1 206 964
Koszty finansowe	10	1 397 328	863 727	3 182 855	322 768
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		7 938 462	2 189 118	7 234 786	3 204 062
Podatek dochodowy	11	(220 478)	277 111	202 493	30 929
Zysk (strata netto) z działalności kontynuowanej		8 158 940	1 912 007	7 032 293	3 173 133
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję					
Podstawowy za okres obrotowy	12	1,63	0,38	1,41	0,63
Rozwodniony za okres obrotowy	12	1,63	0,38	1,41	0,63

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Zysk (strata) po opodatkowaniu	8 158 940	1 912 007	7 032 293	3 173 133
Pozostałe całkowite dochody	(89 248)	(814 225)	814 806	401 590
Całkowite dochody ogółem	8 069 692	1 097 782	7 847 099	3 574 723

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
Zysk przed opodatkowaniem	7 938 462	2 189 118	7 234 786	3 204 062
Korekty razem, w tym:				
Amortyzacja	10 201 618	3 405 267	9 042 375	3 182 118
Przychody i koszty finansowe	(82 324)	212 328	(5 607)	214 747
Zmiana stanu rezerw	-	(3 600)	(11 940)	-
Zmiana stanu należności	2 391 848	1 459 112	1 851 742	(789 697)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek	1 672 142	1 140 326	(3 059 019)	79 084
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(564 808)	(98 362)	(1 153 580)	(1 200 716)
Zmiana stanu zobowiązań do wykonania świadczeń	(2 309 926)	(748 169)	(1 400 875)	920 787
Koszt programu motywacyjnego	1 340 000	462 000	1 755 000	585 000
Inne korekty	(169 981)	(586 764)	1 231 996	(104 588)
Gotówka z działalności operacyjnej	20 417 031	7 431 256	15 484 878	6 090 797
Zapłacony podatek	(1 514 570)	(584 819)	(1 314 000)	20 000
Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej	18 902 461	6 846 437	14 170 878	6 110 797
Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
Rozliczenie lub zakup udziałów w spółce zależnej	(7 654 208)	(6 997 932)	0	0
Nabycie kodów źródłowych DSP	0	0	(17 195 707)	0
Nabycie pozostałych wartości niematerialnych	(18 446)	(3 307)	0	77 744
Nakłady na prace rozwojowe	(1 865 177)	(587 083)	(1 444 116)	(518 482)
Nabycie środków trwałych	(77 939.0)	0	(163 074)	0
Splaty pożyczek udzielonych	1 220 145	1 020 145	750 945	0
Udzielone pożyczki	(2 187 998)	(760 000)	(2 523 076)	(1 158 900)
Płatność udziały AN	250 000	0	0	0
Otrzymane odsetki	289 953	0	0	(2 298)
Pozostałe wpływy/wydatki inwestycyjne	(591 865)	(591 865)	(1 314 844)	(1 317 142)
Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej	(10 635 536)	(7 920 042)	(21 889 872)	(2 916 780)
Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej				
Wydatki na nabycie akcji własnych	0	0	(9 981 337)	0
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	18 734	(5 509)	14 990	0
Splaty kredytów i pożyczek	0	0	(261 894)	(33 797)
Płatności zobowiązań leasingowych i odsetek	(1 689 328)	(575 695)	(1 453 000)	(729 000)
Wypłata dywidendy	(5 618 301)	0	(4 581 105)	0
Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej	(7 288 895)	(581 204)	(16 262 346)	(762 797)
Przepływy pieniężne netto	978 030	(1 654 809)	(23 981 340)	2 431 220
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	978 030	(1 654 809)	(23 981 340)	2 431 220
Różnice kursowe netto	0	0	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	10 931 321	13 564 160	42 560 008	16 147 448
Środki pieniężne na koniec okresu	11 909 351	11 909 351	18 578 668	18 578 668

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa trwałe		64 920 156	63 241 948	70 972 894
Wartości niematerialne	14	26 569 344	32 217 428	35 420 130
Wartość firmy	15	19 094 178	11 855 109	11 855 109
Rzeczowe aktywa trwałe	16	3 850 687	4 369 277	4 309 152
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	17	5 526 430	2 902 291	3 341 115
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		2 862 464	4 996 011	10 950 598
Należności długoterminowe	18	2 091 865	2 500 000	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 071 475	2 323 157	2 344 912
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	853 713	2 078 675	2 751 878
Aktywa obrotowe		31 646 447	29 877 147	33 756 330
Należności handlowe i pozostałe należności	19	11 719 593	13 361 441	12 870 704
Należności z tytułu podatku dochodowego		9 304	96 499	0
Środki pieniężne i ekwiwalenty	21	11 909 351	10 931 321	18 578 668
Inwestycje krótkoterminowe	18	5 832 284	3 179 506	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	2 175 915	2 308 380	2 306 958
Aktywa razem		96 566 603	93 119 095	104 729 224

PASYWA	Nota	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Kapitał własny razem		80 762 220	76 691 439	86 249 901
Kapitał własny przypadający na właścicieli jedn. dominującej		80 762 220	76 691 439	86 249 901
Kapitał zakładowy	22	500 000	500 000	500 000
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		16 423 055	16 423 055	16 423 055
Akcje własne	23	(29 319 147)	(31 635 940)	(21 585 940)
Kapitał z tytułu różnic kursowych		(214 928)	(125 680)	1 714 183
Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały	24	85 214 300	82 751 310	82 166 310
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		8 158 940	8 778 694	7 032 293
Udziały niekontrolujące		0	0	0
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		5 092 068	7 479 341	9 119 427
Długoterminowe zobowiązania leasingowe	25	3 910 401	2 450 755	2 847 938
Długoterminowe dotacje	27	0	2 487 397	2 826 665
Długoterminowe zobowiązania do świadczenia usług	27	1 181 667	2 541 189	3 444 824
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		10 712 315	8 948 315	9 359 896
Zobowiązania handlowe i pozostałe	26	3 079 669	1 407 527	2 183 114
Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	25	2 026 109	837 542	1 024 556
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	25	39 802	21 068	0
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	25	0	656 276	715 925
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		1 533 478	1 607 403	795 919
Krótkoterminowe dotacje	27	1 922 234	1 357 072	1 357 072
Krótkoterminowe zobowiązania do świadczenia usług i zaliczki	27	2 111 023	3 061 427	3 283 310
Pasywa razem		96 566 603	93 119 095	104 729 224

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał z tytułu różnic kursowych	Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2024 roku	500 000	16 423 055	(31 635 940)	(125 680)	82 751 310	8 778 694	76 691 439
Przeniesienie na wynik niepodzielony	0	0	0	0	3 160 393	(8 778 694)	(5 618 301)
Rozliczenie nabycia udziałów	0	0	2 316 793	0	(2 037 403)	-	279 390
Koszt programu motywacyjnego	0	0	0	0	1 340 000	-	1 340 000
Inne całkowite dochody	0	0	0	(89 248)	0	-	(89 248)
Zysk netto okresu	0	0	0	0	0	8 158 940	8 158 940
Zmiany w okresie razem	0	0	2 316 793	(89 248)	2 462 990	(619 754)	4 070 781
Stan na 30 września 2024 roku	500 000	16 423 055	(29 319 147)	(214 928)	85 214 300	8 158 940	80 762 220

	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał z tytułu różnic kursowych	Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	500 000	16 423 055	(11 604 603)	899 377	72 226 724	12 765 553	91 210 106
Przeniesienie na wynik niepodzielony	0	0	0	0	12 765 553	(12 765 553)	0
Nabycie akcji własnych	0	0	(20 031 337)	0	0	0	(20 031 337)
Koszt programu motywacyjnego	0	0	0	0	2 340 000	0	2 340 000
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	(4 580 967)	0	(4 580 967)
Inne całkowite dochody	0	0	0	(1 025 057)	0	0	(1 025 057)
Zysk netto okresu	0	0	0	0	0	8 778 694	8 778 694
Zmiany w okresie razem	0	0	(20 031 337)	(1 025 057)	10 524 586	(3 986 859)	(14 518 667)
Stan na 31 grudnia 2023 roku	500 000	16 423 055	(31 635 940)	(125 680)	82 751 310	8 778 694	76 691 439

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

Informacja dodatkowa do Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 września 2024 roku w skład Grupy Kapitałowej Cloud Technologies („Grupa”) wchodziła spółka Cloud Technologies S.A. („Spółka dominująca”, „Jednostka dominująca”) oraz następujące podmioty zależne:

Spółka	Siedziba	Udział Cloud Technologies (%)
OnAudience	Londyn	100%
OnProspects	Londyn	100%
The Linea1 MKT	Kordoba	100%
Online Advertising Network	Warszawa	100%
Nordic Data Resources	Oslo	100%

Jednostki zależne są konsolidowane metodą pełną. Zgodnie z informacją w notcie nr 1, w lipcu 2024 roku dokonano zakupu spółki Nordic Data Resources AS z siedzibą w Norwegii.

Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

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

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

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

Najważniejsze szacunki i założenia księgowo 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, co opisano w notcie nr 14.

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

Nowe i zmienione standardy przyjęte przez Grupę 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 Grupy.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa 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 trzeciego kwartału 2024 roku odnotowano następujące zdarzenia lub transakcje uznane przez Zarząd Spółki dominującej za znaczące:

- **Zakup spółki Nordic Data Resources AS**

W lipcu 2024 roku Spółka dominująca 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 Grupy 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 Grupę 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 niewycofaniu 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.

- **Zamknięcie działalności Oracle Advertising**

Na koniec września 2024 roku doszło do zamknięcia działalności Oracle Advertising, będącej jednym z partnerów Grupy. Decyzję o zamknięciu działalności ogłoszono publicznie w czerwcu 2024 roku, a proces wygaszania działalności Oracle Advertising trwał stopniowo przez cały trzeci kwartał 2024 roku. Bezpośrednia sprzedaż danych do Oracle Advertising odpowiadała w pierwszych dziewięciu miesiącach 2024 roku za mniej niż 5% przychodów, a w całym 2023 roku za mniej niż 10% przychodów. Należy zauważyć, że Oracle Advertising stanowił istotny podmiot w ekosystemie reklamy internetowej, a zamknięcie jego działalności wpływa między innymi na szereg kanałów dystrybucji danych. W związku z powyższym zdarzenie to zgodnie będzie miało wpływ 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- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Sprzedaż danych	34 274 972	11 623 595	32 310 190	9 939 661
Pozostała działalność	326 655	19 291	9 518 851	3 441 989
Przychody ze sprzedaży łącznie	34 601 627	11 642 886	41 829 041	13 381 650

Geograficzna struktura sprzedaży Grupy

	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Sprzedaż danych, w tym:	34 274 972	11 623 595	32 310 190	9 939 661
Kraj	3 107 484	993 711	3 719 132	1 056 104
Eksport	31 167 488	10 629 884	28 591 058	8 883 557
Pozostała działalność, w tym:	326 655	19 291	9 518 851	3 441 989
Kraj	86 633	19 291	4 729 035	982 601
Eksport	240 021	0	4 789 816	2 459 388
Razem	34 601 627	11 642 886	41 829 041	13 381 650

Głównym przedmiotem działalności Grupy jest sprzedaż danych o zachowaniach użytkowników Internetu, wykorzystywanych w branży marketingu internetowego do zwiększenia efektywności kampanii reklamowych.

Sprzedaż danych jest kierowana głównie do zagranicznych dystrybutorów, tj. podmiotów zajmujących się nabywaniem lub odsprzedażą wysokiej jakości danych o zachowaniach użytkowników Internetu. Usługi sprzedaży danych stanowią strategiczny i perspektywiczny obszar dalszego rozwoju dla Grupy. W ramach usługi Grupa udostępnia swoim głównie zagranicznym kontrahentom odpowiednio posegmentowane (np. wg zainteresowań, intencji zakupowych) profile użytkowników Internetu. Odbiorcami końcowymi danych Grupy (tj. klientami dystrybutorów) są przeważnie podmioty pochodzące z branży marketingu internetowego i wykorzystujące dane do lepszego profilowania kampanii marketingowych.

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

Zdecydowana większość przychodów Grupy ze sprzedaży danych generowana jest na rynkach zagranicznych, przede wszystkim na rynku USA oraz w drugiej kolejności Europy Zachodniej. Przychody generowane w walutach obcych są przeliczane na PLN według średniego kursu za dany kwartał rozliczeniowy.

W ramach kategorii „pozostała działalność” prezentowane są zbiorczo wyniki obsługi wszystkich klientów Grupy innych niż odbiorcy danych. Spadek przychodów z pozostałej działalności w okresie trzech kwartałów 2024 roku wynika ze sprzedaży spółki zależnej Audience Network (prowadzącej działalność usługową w zakresie realizacji

kampanii marketingowych na rynku polskim) w trzecim kwartale 2023 roku oraz świadomej polityki Grupy dążącej do ograniczenia obszarów działalności innych niż sprzedaż danych.

Nota 4. Segmenty operacyjne

Z uwagi na przeprowadzoną w trzecim kwartale 2023 roku transakcję sprzedaży spółki zależnej Audience Network Sp. z o.o., wyniki której prezentowano w ramach segmentu 'Pozostała działalność', począwszy od 1 stycznia 2024 roku Grupa postanowiła zmienić identyfikowane segmenty i raportować jeden segment oraz jednocześnie uprościć prezentację wyników segmentu, adekwatnie do zmian w modelu biznesowym Grupy.

Historycznie Grupa identyfikowała dwa podstawowe segmenty działalności: (a) Sprzedaż danych, (b) Pozostała działalność.

Segment działalności jest analizowany do poziomu zysku EBITDA.

Dla segmentu wyodrębniono następujące, zarządcze grupy kosztów operacyjnych:

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

Wyniki segmentu operacyjnego w okresie

Wyszczególnienie	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023	% zmiana kwartał	% zmiana narastająco
Przychody łącznie:	34 601 627	11 642 886	41 829 041	13 381 650	(13,0%)	(17,3%)
Sprzedaż danych i dostępu do technologii	34 274 972	11 623 595	32 310 190	9 939 661	16,9%	6,1%
Pozostałe	326 655	19 291	9 518 851	3 441 989	(99,4%)	(96,6%)
Koszty łącznie:	17 409 608	6 162 680	25 648 935	8 444 388	(27,0%)	(32,1%)
Zakup danych i mediów	4 200 992	1 729 998	7 681 141	3 531 517	(51,0%)	(45,3%)
Pozostałe	13 208 616	4 432 682	17 967 794	4 912 871	(9,8%)	(26,5%)
EBITDA segmentu	17 192 019	5 480 206	16 180 106	4 937 262	11,0%	6,3%
Korekta o koszt program motywacyjnego	1 340 000	462 000	1 755 000	585 000		
Skorygowana EBITDA segmentu	18 532 019	5 942 206	17 935 106	5 522 262	7,6%	3,3%
% marża EBITDA segmentów	53,6%	51,0%	42,9%	41,3%		
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	1 677 770	633 103	1 691 747	564 722	12,1%	(0,8%)
Skorygowana EBITDA Grupy	20 209 789	6 575 309	19 626 853	6 086 984	8,0%	3,0%
% marża EBITDA Grupy	58,4%	56,5%	46,9%	45,5%		

Uzgodnienie wyników segmentu do wyniku przed opodatkowaniem

Wyszczególnienie	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
EBITDA segmentu	17 192 019	5 480 206	16 180 106	4 937 262
Amortyzacja	10 201 618	3 405 267	9 042 375	3 182 118
Pozostałe przychody operacyjne	2 089 892	785 801	2 199 239	739 737
Pozostałe koszty operacyjne	412 122	152 698	507 492	175 015
Wynik na działalności operacyjnej	8 668 171	2 708 042	8 829 478	2 319 866
Przychody finansowe	667 619	344 803	1 588 163	1 206 964
Koszty finansowe	1 397 328	863 727	3 182 855	322 768
Wynik przed opodatkowaniem	7 938 462	2 189 118	7 234 786	3 204 062

Nota 5. Koszty działalności operacyjnej

Udział procentowy poszczególnych kategorii kosztów	01.01.2024-30.09.2024	01.07.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2023-30.09.2023	zmiana % kwartał	zmiana % narastająco
Amortyzacja	10 201 618	3 405 267	9 042 375	3 182 118	7,0%	12,8%
<i>jako % sprzedaży</i>	29,5%	29,2%	21,6%	23,8%		
Zużycie materiałów i energii	205 517	58 316	272 608	99 934	(41,6%)	(24,6%)
<i>jako % sprzedaży</i>	0,6%	0,5%	0,7%	0,7%		
Koszt Programu motywacyjnego	1 340 000	462 000	1 755 000	585 000	(21,0%)	(23,6%)
<i>jako % sprzedaży</i>	3,9%	4,0%	4,2%	4,4%		
Usługi obce	13 756 326	4 995 978	20 676 583	6 683 462	(25,2%)	(33,5%)
<i>jako % sprzedaży</i>	39,8%	42,9%	49,4%	49,9%		
Podatki i opłaty	2 560	2 192	35 015	7 035	(68,8%)	(92,7%)
<i>jako % sprzedaży</i>	0,0%	0,0%	0,1%	0,1%		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	1 716 774	515 216	2 286 681	766 786	(32,8%)	(24,9%)
<i>jako % sprzedaży</i>	5,0%	4,4%	5,5%	5,7%		
Pozostałe koszty rodzajowe	388 431	128 978	623 048	302 171	(57,3%)	(37,7%)
<i>jako % sprzedaży</i>	1,1%	1,1%	1,5%	2,3%		
Razem koszty działalności operacyjnej	27 611 226	9 567 947	34 691 310	11 626 506	(17,7%)	(20,4%)
<i>jako % sprzedaży</i>	79,8%	82,2%	82,9%	86,9%		
Razem OPEX bez amortyzacji oraz kosztów Programu Motywacyjnego	16 069 608	5 700 680	23 893 935	7 859 388	(27,5%)	(32,7%)
<i>jako % sprzedaży</i>	46,4%	49,0%	57,1%	58,7%		

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

Nota 6. Koszt programu motywacyjnego

Zgodnie ze strategią na lata 2021-2023 Grupa realizowała program motywacyjny dla kadry kierowniczej, uchwalony przez WZA w styczniu 2022 roku. W celu realizacji programu Grupa rozpoczęła na początku 2022 roku skup akcji własnych. Łącznie Grupa 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.

Począwszy od pierwszego kwartału 2024 roku Grupa 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 Grupa dokonała wyceny kosztu realizacji programu, która została sporządzona przez niezależny, profesjonalny podmiot specjalizujący się w tego typu wycenach. Łączny koszt realizacji programu przez Grupę został oszacowany na 3,6 mln PLN 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- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Amortyzacja wartości niematerialnych objętych dotacją	3 235 950	1 078 650	3 083 432	1 027 810
Amortyzacja pozostałych wartości niematerialnych	6 178 893	2 055 020	5 056 781	1 899 514
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	538 078	163 677	501 262	173 089
Amortyzacja prawa do użytkowania	1 713 402	571 135	1 360 551	438 802
Kapitalizacja amortyzacji	(1 464 705)	(463 215)	(959 651)	(357 097)
Koszt amortyzacji łącznie	10 201 618	3 405 267	9 042 375	3 182 118

Nota 8. Usługi obce

Usługi obce	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Zakup mediów i danych	4 200 992	1 729 998	7 681 141	3 531 517
Pozostałe usługi obce	9 555 334	3 265 980	12 995 442	3 151 945
Koszt usług obcych łącznie	13 756 326	4 995 978	20 676 583	6 683 462

Koszt zakupu mediów i danych - uwzględnia zakup powierzchni reklamowej lub oddzielnie samych danych. W większości przypadków w ramach zakupu powierzchni reklamowej Grupa pozyskuje jednocześnie w ramach tego samego kosztu dane, związane bezpośrednio z wyświetloną reklamą, za którą Grupa zapłaciła. Istotny spadek kosztów zakupu mediów i danych w okresie trzech kwartałów 2024 roku wynika z dokonanej w trzecim kwartale 2023 roku transakcji sprzedaży spółki Audience Network, która generowała większość kosztów w tej kategorii.

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

Nota 9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Dotacje	1 922 235	640 745	1 787 124	595 708
Inne przychody operacyjne	167 657	145 056	412 115	144 029
Pozostałe przychody operacyjne razem	2 089 892	785 801	2 199 239	739 737

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

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Odpisy aktualizujące należności i spisanie rozrachunków	259 562	37 653	444 556	152 804
Inne koszty operacyjne	152 560	115 045	62 936	22 211
Pozostałe koszty operacyjne razem	412 122	152 698	507 492	175 015

Nota 10. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Odsetki	479 708	252 202	489 221	108 022
Dodatnie różnice kursowe	0	0	1 098 942	1 098 942
Inne	187 911	92 601	0	0
Przychody finansowe razem	667 619	344 803	1 588 163	1 206 964

Koszty finansowe	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Odsetki	318 700	192 696	254 097	93 252
Ujemne różnice kursowe	704 229	217 686	2 699 242	0
Inne	374 399	453 345	229 516	229 516
Koszty finansowe razem	1 397 328	863 727	3 182 855	322 768

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). Z uwagi na trwający od wielu kwartałów stały proces umacniania się PLN wobec innych walut, w tym USD, Grupa odnotowuje ujemne różnice kursowe. Łączny wpływ ujemnych różnic kursowych w okresie trzech kwartałów 2024 roku wyniósł około 0,7 mln PLN.

Nota 11. Podatek dochodowy i odroczonego podatek dochodowy

Podatek dochodowy	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Bieżący podatek dochodowy	1 496 957	1 096 729	832 982	683 546
Odroczonego podatku dochodowego	(1 717 435)	(819 618)	(630 489)	(652 617)
Podatek dochodowy razem	(220 478)	277 111	202 493	30 929

Przyczyną niższego efektywnego wskaźnika opodatkowania Grupy w danym okresie jest m.in. rozliczenie w wyniku bieżącego okresu strat podatkowych za lata ubiegłe. Główne tytuły powodujące powstanie podatku odroczonego w okresie trzech kwartałów 2024 roku to rozliczenie przychodów przyszłych okresów z tytułu sprzedaży licencji długoterminowych, naliczenie odsetek od pożyczek udzielonych oraz różnica w wartości bilansowej i podatkowej posiadanych wartości niematerialnych.

Nota 12. Zysk przypadający na jedną akcję i dywidenda

Wyszczególnienie za rok 2024	Brak umorzenia akcji własnych	Umorzenie akcji własnych
Zysk netto okresu	8 158 940	8 158 940
Średnia ważona ilość akcji w okresie	5 000 000	4 494 641
Rozwodniony zysk na akcję	1,63	1,82

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

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

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

Nota 13. Normalizacja wyniku

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

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

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

Normalizacja EBITDA	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
EBITDA przed normalizacją	18 869 789	6 113 309	17 871 853	5 501 984
Korekta 1: koszt programu motywacyjnego	1 340 000	462 000	1 755 000	585 000
EBITDA po normalizacji	20 209 789	6 575 309	19 626 853	6 086 984

Normalizacja zysku netto	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Zysk netto przed normalizacją	8 158 940	1 912 007	7 032 293	3 173 133
Korekta 1: koszt programu motywacyjnego	1 340 000	462 000	1 755 000	585 000
Korekta 2: wynik na sprzedaży Audience Network	0	0	229 516	229 516
Zysk netto po normalizacji	9 498 940	2 374 007	9 016 809	3 987 649

Z uwagi na fakt, iż rozpoznana korekta dotycząca programu motywacyjnego 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 Grupę w wybranych fragmentach sprawozdania śródrocznego za trzy kwartały 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 01.01.2024-30.09.2024	Nabyte oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ukończone prace rozwojowe	Wartości niematerialne w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2024	17 046 500	37 859 958	7 761 691	888 335	63 556 484
Zwiększenia	15 138	3 307	0	3 329 880	3 348 325
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia	0	826 726	0	0	826 726
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2024	17 061 638	38 689 991	7 761 691	4 218 215	67 731 535
Umorzenie na dzień 01.01.2024	10 240 474	18 521 769	2 576 812	0	31 339 055
Amortyzacja za okres	3 356 887	4 730 257	1 327 697	0	9 414 841
Różnice kursowe z przeliczenia	0	408 295	0	0	408 295
Umorzenie na dzień 30.09.2024	13 597 361	23 660 321	3 904 509	0	41 162 191
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024	3 464 277	15 029 670	3 857 182	4 218 215	26 569 344

Wyszczególnienie za okres 01.01.2023-30.09.2023	Nabyte oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ukończone prace rozwojowe	Wartości niematerialne w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	26 150 996	22 699 980	3 462 439	1 895 485	54 208 900
Zwiększenia	23 000	17 248 152	4 299 252	2 403 767	23 974 171
Zmniejszenia	0	0	0	4 299 252	4 299 252
Sprzedaż spółki zależnej	9 146 496	0	0	0	9 146 496
Różnice kursowe z przeliczenia	0	57 461	0	0	57 461
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023	17 027 500	40 005 593	7 761 691	0	64 794 784
Umorzenie na dzień 01.01.2023	12 350 712	13 384 804	1 442 499	0	27 178 015
Amortyzacja za okres	3 217 538	4 489 870	432 805	0	8 140 213
Sprzedaż spółki zależnej	5 943 574	0	0	0	5 943 574
Umorzenie na dzień 30.09.2023	9 624 676	17 874 674	1 875 304	0	29 374 654
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023	7 402 824	22 130 919	5 886 387	0	35 420 130

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

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

Grupa 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 Grupa rozpoznała w trakcie trzech kwartałów 2024 roku dodatkowe 1,5 mln zł kosztów amortyzacji. Z uwagi na fakt, iż aktywo objęte było dofinansowaniem, przyspieszeniu nastąpiło także rozliczenie w czasie przychodów z tytułu otrzymanej dotacji (0,9 mln zł w okresie Q1-Q3 2024 roku).

Nota 15. Wartość firmy

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
OAN	2 526 018	2 526 018	2 526 018
TL1	9 329 091	9 329 091	9 329 091
NDR	7 239 069	0	0
Wartość firmy razem	19 094 178	11 855 109	11 855 109

W pierwszej połowie 2024 roku nie zidentyfikowano przesłanek utraty wartości rozpoznanej przez Grupę wartości firmy. Nie stwierdzono także zmian w otoczeniu rynkowym, które mogłyby skutkować koniecznością korekty założeń przyjętych do przeprowadzenia testów na utratę wartości na koniec 2023 roku.

W trakcie trzeciego kwartału 2024 roku dokonano akwizycji 100% udziałów w spółce Nordic Data Resources AS, w wyniku której rozpoznano dodatkową wartość firmy w wysokości 7,2 mln PLN.

Nota 16. Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie za okres 01.01.2024-30.09.2024	Maszyny, urządzenia i inne	Środki transportu	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2024	720 810	5 688 260	0	6 409 070
Zwiększenia	50 620	27 177	0	77 797
Zmniejszenia	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia	129	(71 277)	0	(71 148)
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2024	771 559	5 644 160	0	6 415 719
Umorzenie na dzień 01.01.2024	629 619	1 410 175	0	2 039 794
Amortyzacja za okres	69 774	468 304	0	538 078
Różnice kursowe z przeliczenia	1 823	(14 663)	0	(12 840)
Umorzenie na dzień 30.09.2024	701 216	1 863 816	0	2 565 032
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024	70 343	3 780 344	0	3 850 687

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

Nota 17. Leasing

Wyszczególnienie za okres 01.01.2024-30.09.2024	Najem powierzchni	Infrastruktura techniczna	Środki transportu	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2024	4 001 488	0	219 923	4 221 411
Zwiększenia	0	4 337 541	0	4 337 541
Zmniejszenia	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2024	4 001 488	4 337 541	219 923	8 558 952
Umorzenie na dzień 01.01.2024	1 234 901	0	84 219	1 319 120
Zwiększenia	586 907	1 084 385	42 110	1 713 402
Zmniejszenia	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.09.2024	1 821 808	1 084 385	126 329	3 032 522
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024	2 179 680	3 253 156	93 594	5 526 430

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

W styczniu 2024 roku Grupa 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 18. Aktywa finansowe i należności długoterminowe

Pożyczki	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	5 832 284	3 179 506	0
Udzielone pożyczki długoterminowe	1 879 534	3 612 063	6 981 987
Długoterminowa należność z tytułu sprzedaży udziałów	1 500 000	0	0
Kaucje wpłacone	403 381	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	1 171 414	1 383 948	3 968 611
Razem	10 786 613	8 175 517	10 950 598

Nota 19. Należności krótkoterminowe

Specyfikacja należności wg stanu na	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Należności od jednostek powiązanych:	0	0	0
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	11 719 593	13 361 441	12 870 704
Handlowe	8 693 536	11 223 573	8 700 927
Z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	1 814 154	2 072 517	2 000 353
Kaucja z tytułu umowy najmu	35 331	0	0
Należność z tytułu sprzedaży udziałów	750 000	0	0
Zaliczki	405 174	0	1 652 797
Inne	21 398	65 351	516 627
Należności krótkoterminowe razem	11 719 593	13 361 441	12 870 704

Wiekowanie należności handlowych oraz odpisu aktualizującego	Razem	W terminie	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			Do 60 dni	61 – 120 dni	121 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
30.09.2024	8 693 536	6 552 343	1 681 107	82 169	33 616	225 304	118 997
Należności brutto	9 029 254	6 616 074	1 688 168	92 765	35 798	299 247	297 202
Odpis aktualizujący należności	(335 718)	(63 731)	(7 061)	(10 596)	(2 182)	(73 943)	(178 205)
31.12.2023	11 223 573	8 975 361	1 300 702	418 213	304 847	224 450	0
Należności brutto	11 435 390	9 014 144	1 307 373	433 297	308 548	238 274	133 754
Odpis aktualizujący należności	(211 817)	(38 783)	(6 671)	(15 084)	(3 701)	(13 824)	(133 754)
30.09.2023	8 700 927	6 452 539	1 199 288	701 404	5 582	342 114	0
Należności brutto	9 199 500	6 749 114	1 206 532	705 807	5 835	366 156	166 056
Odpis aktualizujący należności	(498 573)	(296 575)	(7 244)	(4 403)	(253)	(24 042)	(166 056)

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

Nota 20. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Ubezpieczenia majątkowe	141 750	39 698	95 685
Ubezpieczenia samochodów	28 475	38 480	14 114
Umowy zakupu danych – długoterminowe	853 713	2 078 675	2 751 878
Umowy zakupu danych – krótkoterminowe	1 783 744	2 086 945	2 116 329
Czynsze	73 977	0	0
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	147 969	143 257	80 830
Rozliczenia międzyokresowe kosztów razem	3 029 628	4 387 055	5 058 836

Nota 21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Nota 22. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
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 dominująca posiada akcje własne opisane w nocie 23.

Nota 23. Akcje własne

Akcje własne	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
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 trzecim kwartale 2021 roku Spółka dominująca wykorzystwała około 15 tys. akcji do opłacenia pierwszej części płatności za udziały w TL1. W trzecim kwartale 2022 roku na cel ten zostało przeznaczone ok 116 tys. akcji. Ostateczne rozliczenie płatności za TL1 nastąpiło w pierwszym kwartale 2024 roku. W ramach skupu akcji prowadzonego w latach 2022-2023 w celu realizacji programów motywacyjnych zakupiono 375 tys. akcji (z czego 250 tys. na realizację programu na lata 2021-2023 oraz 125 tys. akcji na realizację programu na lata 2023-2025).

Nota 24. Skumulowany zysk z lat ubiegłych i pozostałe kapitały

Specyfikacja skumulowanego zysku lat ubiegłych i pozostałych kapitałów za okres 01.01.2024-30.09.2024	Kapitały zapasowe i pozostałe kapitały	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy	Razem
Stan na 01.01.2024	14 308 356	29 609 000	38 833 954	82 751 310
Przeniesienie na wynik niepodzielony	3 160 393	0	0	3 160 393
Rozliczenie nabycia udziałów	1 631 850	0	(3 669 253)	(2 037 403)
Koszt programu motywacyjnego	0	1 340 000	0	1 340 000
Utworzenie kapitału rezerwowego	(7 500 000)	0	7 500 000	0
Suma zmian w okresie	(2 707 757)	1 340 000	3 830 747	2 462 990
Stan na 30.09.2024	11 600 599	30 949 000	42 664 701	85 214 300

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

Specyfikacja skumulowanego zysku lat ubiegłych za okres 01.01.2023-31.12.2023	Kapitały zapasowe i pozostałe kapitały	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy	Kapitał własny razem
Stan na 01.01.2023	17 555 677	27 269 000	27 402 047	72 226 724
Koszt programu motywacyjnego	0	2 340 000	0	2 340 000
Przeniesienie na wynik niepodzielony	12 765 553	0	0	12 765 553
Utworzenie kapitału rezerwowego	(15 000 000)	0	15 000 000	0
Rozwiązanie niewykorzystanego kapitału rezerwowego	3 568 093	0	(3 568 093)	0
Wyplata dywidendy	(4 580 967)	0	0	(4 580 967)
Suma zmian w okresie	(3 247 321)	2 340 000	11 431 907	10 524 586
Stan na 31.12.2023	14 308 356	29 609 000	38 833 954	82 751 310

Nota 25. Zobowiązania finansowe

Kategorie zobowiązań finansowych	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe leasingowe	2 026 109	837 542	1 024 556
Długoterminowe zobowiązania finansowe leasingowe	3 910 401	2 450 755	2 847 938
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	39 802	21 068	0
Zobowiązanie z tytułu płatności za udziały TL1	0	656 276	699 686
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0	0	16 239
Razem zobowiązania finansowe	5 976 312	3 965 641	4 588 419
- długoterminowe	3 910 401	2 450 755	2 847 938
- krótkoterminowe	2 065 911	1 493 818	1 040 795

Na dzień 30 września 2024 roku łączne zobowiązania finansowe Grupy wyniosły 6,0 mln PLN, na co prawie w całości składały się zobowiązania leasingowe.

Nota 26. Zobowiązania handlowe i pozostałe

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Wobec pozostałych jednostek	3 079 669	1 407 527	2 183 114
z tytułu dostaw i usług	2 021 056	1 280 372	1 577 591
z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	312 899	127 155	237 659
z tytułu wynagrodzeń	40 357	0	6 737
rozliczenia międzyokresowe kosztów	705 357	0	361 127
Zobowiązania handlowe i pozostałe razem	3 079 669	1 407 527	2 183 114

Wyszczególnienie	Razem	W terminie	Przeterminowane - w dniach				
			Do 60	61 – 120	121 – 180	181 – 360	>360
30.09.2024	2 021 056	1 658 897	362 159	0	0	0	0
Wobec powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec pozostałych	2 021 056	1 658 897	362 159	0	0	0	0
31.12.2023	1 280 372	1 134 765	138 972	0	6 432	203	0
Wobec powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec pozostałych	1 280 372	1 134 765	138 972	0	6 432	203	0
30.09.2023	1 577 591	1 355 881	93 973	126 867	658	212	0
Wobec powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec pozostałych	1 577 591	1 355 881	93 973	126 867	658	212	0

Nota 27. Dotacje oraz zobowiązania do wykonania świadczenia

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Dotacje, w tym:	1 922 234	3 844 469	4 183 737
długoterminowe	0	2 487 397	2 826 665
krótkoterminowe	1 922 234	1 357 072	1 357 072
Zobowiązanie do wykonania świadczenia, w tym:	3 292 690	5 602 616	6 728 134
długoterminowe	1 181 667	2 541 189	3 444 824
krótkoterminowe	2 111 023	3 061 427	3 283 310
Przychody przyszłych okresów razem	5 214 924	9 447 085	10 911 871

Prezentowane przychody przyszłych okresów w zakresie dotacji dotyczą kwoty przyznanej Spółce dominującej na stworzenie oprogramowania (ukończonego w listopadzie 2019 roku), która będzie rozliczana w pozostałych przychodach operacyjnych do czerwca 2025 roku. Z uwagi na sprzedaż spółki Audience Network, wartość dotacji na 30 września 2024 roku uwzględnia jedynie dotację przyznaną Spółce dominującej. Okres rozpoznawania przychodów z dotacji zakończy się 30 czerwca 2024 roku.

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

Nota 28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Obroty z podmiotami powiązаныmi za okres	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Sprzedaż do podmiotów powiązanych	0	0	0	0
Zakupy od podmiotów powiązanych	420 460	173 232	115 748	38 248

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

Nota 29. Znaczący akcjonariusze

Akcjonariusze	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Piotr Prajsnar	1 437 000	28,74%	1 437 000	28,74%
Perpetum 10 FIZ AN	1 414 666	28,29%	1 414 666	28,29%
Oktawian Oźminkowski	258 837	5,18%	258 837	5,18%
Cloud Technologies S.A.	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 dominującej przez osoby zarządzające i nadzorujące podmiotu na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego:

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

Nota 30. Korekty błędów

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku Grupa nie dokonała korekt błędów poprzednich okresów.

Nota 31. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nota 32. Zdarzenia po dacie bilansowej

Między 30 września 2024 roku, a datą publikacji niniejszego raportu odnotowano następujące istotne zdarzenie zaistniałe po dacie bilansowej:

- **Wpływ zamknięcia spółki Oracle Advertising**

Na koniec września 2024 roku doszło do zamknięcia działalności Oracle Advertising, będącej jednym z partnerów Grupy. Bezpośrednia sprzedaż danych do Oracle Advertising odpowiadała w pierwszych dziewięciu miesiącach 2024 roku za mniej niż 5% przychodów, a w całym 2023 roku za mniej niż 10% przychodów. Dodatkowo część sprzedaży generowanej przez innych partnerów handlowych Grupy częściowo była związana z działalnością Oracle Advertising. Grupa obserwuje stopniowe przechodzenie budżetów reklamowych historycznie obsługiwanych przez Oracle Advertising do innych podmiotów na rynku, w tym będących kontrahentami Grupy. W dłuższej perspektywie stanowi to szansę dla Grupy na zwiększenie poziomu sprzedaży. W krótkiej perspektywie, w szczególności w perspektywie czwartego kwartału 2024 roku, może spowodować przejściowe obniżenie przychodów ze sprzedaży danych.

Informacja o wynikach
finansowych
Cloud Technologies S.A.

za III kwartały 2024 roku

Jednostkowe sprawozdanie z wyniku

Działalność kontynuowana	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży	20 802 554	6 981 209	19 190 453	5 364 125
Koszty działalności operacyjnej	15 212 998	4 908 530	14 195 204	4 448 891
Amortyzacja projektów z dotacją	3 235 950	1 078 650	1 711 458	570 486
Amortyzacja pozostałych aktywów	1 866 654	613 199	1 261 700	373 826
Zużycie materiałów i energii	200 546	56 573	234 034	78 943
Koszt programu motywacyjnego	1 340 000	462 000	1 755 000	585 000
Usługi obce	7 187 720	2 350 882	7 610 138	2 321 164
Podatki i opłaty	913	545	23 836	7 035
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	1 211 322	312 849	1 178 357	404 015
Pozostałe koszty rodzajowe	169 894	33 832	420 681	108 422
Zysk (strata) na sprzedaży	5 589 556	2 072 680	4 995 249	915 234
Pozostałe przychody operacyjne - dotacje	1 922 235	640 745	1 017 804	339 268
Pozostałe przychody operacyjne - inne	157 802	130 997	15 032	3 487
Pozostałe koszty operacyjne	193 165	99 312	100 648	28 714
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7 476 427	2 745 110	5 927 437	1 229 275
Przychody finansowe	497 313	146 584	3 483 507	2 603 128
Koszty finansowe	834 049	607 091	225 384	15 676
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 139 691	2 284 604	9 185 560	3 816 727
Podatek dochodowy	(432 356)	389 156	98 441	(100 228)
Zysk (strata netto) z działalności kontynuowanej	7 572 047	1 895 448	9 087 119	3 916 955
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w PLN)				
Podstawowy za okres obrotowy	1,51	0,38	1,82	0,78
Rozwodniony za okres obrotowy	1,51	0,38	1,82	0,78

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Zysk (strata) po opodatkowaniu	7 572 047	1 895 448	9 087 119	3 916 955
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	7 572 047	1 895 448	9 087 119	3 916 955

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
Zysk przed opodatkowaniem	7 139 691	2 284 604	9 185 560	3 816 727
Korekty razem	8 415 237	(477 558)	(54 863)	(2 566 393)
Zapłacony podatek	(581 353)	0	(557 498)	0
Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej	14 973 575	1 807 046	8 573 199	1 250 334
Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
Wpływy	2 355 530	4 626 762	1 672 834	853 932
Wydatki	(7 952 772)	(7 257 559)	(2 330 920)	(566 777)
Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej	(5 597 242)	(2 630 798)	(658 086)	287 155
Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej				
Wpływy	2 407	1 493	0	0
Wydatki	(7 592 524)	(659 535)	(15 769 026)	(371 481)
Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej	(7 590 117)	(658 043)	(15 769 026)	(371 481)
Przepływy pieniężne netto	1 786 216	(1 481 794)	(7 853 913)	1 166 008
Środki pieniężne na początek okresu	2 448 256	5 716 267	10 008 354	988 433
Środki pieniężne na koniec okresu	4 234 472	4 234 472	2 154 441	2 154 441

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa trwałe	43 555 249	32 839 848	52 152 510
Wartości niematerialne	11 572 127	12 945 239	13 140 933
Rzeczowe aktywa trwałe	404 394	543 343	589 844
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	5 432 836	2 766 587	3 191 374
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i zależne	17 084 878	9 827 319	9 827 319
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	6 829 662	6 024 245	24 502 496
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 231 352	733 115	900 544
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
Aktywa obrotowe	40 153 352	48 811 450	39 797 326
Należności handlowe i pozostałe należności	35 515 100	40 515 297	37 489 135
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Środki pieniężne i ekwiwalenty	1 360 619	2 448 256	2 154 441
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	3 081 409	5 663 299	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	196 224	184 598	153 750
Aktywa razem	83 708 601	81 651 298	91 949 836

PASYWA	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Kapitał własny razem	70 201 901	66 908 155	75 859 375
Kapitał zakładowy	500 000	500 000	500 000
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	16 423 055	16 423 055	16 423 055
Akcje własne	(29 319 147)	(31 635 940)	(21 585 940)
Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały	75 025 945	72 020 141	71 435 141
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	7 572 047	9 600 899	9 087 119
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	4 982 971	7 345 257	8 823 546
Długoterminowe zobowiązania leasingowe	3 801 304	2 316 671	2 705 857
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	0	0	0
Długoterminowe dotacje	0	2 487 397	2 826 665
Długoterminowe zobowiązania do świadczenia usług	1 181 667	2 541 189	3 291 024
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 523 729	7 397 886	7 266 915
Zobowiązania handlowe i pozostałe	1 425 024	995 042	767 997
Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	1 997 160	808 802	996 680
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki i inne zobowiązania finansowe	2 407	656 276	699 686
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	1 065 881	581 353	446 139
Krótkoterminowe dotacje	1 922 234	1 357 072	1 357 072
Krótkoterminowe zobowiązania do świadczenia usług i zaliczki	2 111 023	2 999 341	2 999 341
Pasywa razem	83 708 601	81 651 298	91 949 836

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 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	1 340 000	0	1 340 000
Rozliczenie nabycia udziałów	0	0	2 316 794	(2 316 794)	0	(0)
Zysk netto okresu	0	0	0	0	7 572 047	7 572 047
Zmiany w okresie razem	0	0	2 316 794	3 005 804	(2 028 852)	3 293 746
Stan na 30 września 2024 roku	500 000	16 423 055	(29 319 147)	75 025 946	7 572 047	70 201 901

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Skumulowane zyski (straty) lat ubiegłych oraz pozostałe kapitały	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	500 000	16 423 055	(11 604 603)	65 955 311	8 305 935	79 579 686
Nabycie akcji własnych	-	-	(20 031 337)	-	-	(20 031 337)
Koszt programu motywacyjnego	-	-	-	2 340 000	-	2 340 000
Podział wyniku za 2022 rok	-	-	-	3 724 831	(8 305 935)	(4 581 104)
Zysk netto okresu	-	-	-	-	9 600 899	9 600 899
Zmiany w okresie razem	-	-	(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

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cloud Technologies S.A. za okres trzech kwartałów 2024 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 25 listopada 2024 roku.

Warszawa, dnia 25 listopada 2024 r.

Zarząd:

Piotr Prajsnar, Prezes Zarządu

Piotr Soleniec, Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Aleksander Widawski

