



cda.pl

Raport kwartalny CDA S.A.

za II kwartał 2024

SPIS TREŚCI

I. SYTUACJA FINANSOWA.....	2
1. Komentarz Zarządu na temat okoliczności i zdarzeń, istotnie wpływających na działalność CDA S.A.	2
2. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport.....	3
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ CDA SA.....	7
1. Inicjatywy nastawione na rozwój działalności.....	7
2. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	7
III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH.....	7
IV. PROFIL SPÓŁKI.....	7
1. Informacje ogólne o Emitencie	7
2. Działalność Emitenta.....	7
3. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	8
V. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO	8
VI. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO	9
1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	9
2. Zatrudnienie w CDA S.A.....	9
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	9
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	10
Jednostkowy bilans CDA S.A. (dane w PLN).....	10
Jednostkowy rachunek zysków i strat CDA S.A. (dane w PLN)	12
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych CDA S.A. (dane w PLN)	13
Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym CDA S.A. (dane w PLN)	14

I. SYTUACJA FINANSOWA

1. Komentarz Zarządu na temat okoliczności i zdarzeń, istotnie wpływających na działalność CDA S.A.

Zarząd Spółki w dniu 27 czerwca 2024 r. podjął decyzję o wstrzymaniu rekomendacji wypłat dywidendy oraz zaliczek na poczet dywidendy na czas nieokreślony, o czym informował w raporcie ESPI nr 7/2024 z dnia 27 czerwca 2024 r. Decyzja związana była z przedstawieniem przez Prezesa Rady Ministrów Sejmowi Rzeczypospolitej Polskiej projektu „Ustawy o zmianie ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych oraz niektórych innych ustaw” i jej potencjalnym, negatywnym wpływie zmian przewidzianych w Ustawie na wyniki finansowe Emitenta

28 czerwca 2024 Sejm Rzeczypospolitej przegłosował nowelizację o prawie autorskim i prawach pokrewnych. Ustawa po przepracowaniu przez Senat oraz ponownie przez Sejm została obecnie przekazana do podpisu Prezydentowi RP. Ustawa wprowadza m.in. obowiązek uiszczania tantiem twórcom treści audiowizualnych z tytułu eksploataowania ich dzieł w Internecie, poprzez dokonywanie odpowiednich płatności do zrzeszających twórców treści Organizacji Zbiorowego Zarządzania ("OZZ"). Obowiązek ten obejmie m.in. platformy i serwisy streamingowe, do których należą serwisy VOD, których CDA S.A. jest operatorem - CDA Premium oraz CDA Premium Free.

W ocenie Zarządu zapisy dotyczące obowiązku uiszczania tantiem nakładają zbyt duże obciążenia dla podmiotów do tego zobowiązanych, co odbije się niekorzystnie na sytuacji finansowej całej branży. Przepisy procedowane w Ustawie dotyczące tantiem są zbyt ogólne i nie określają ich maksymalnych limitów, jakie OZZ mogą żądać od platform i serwisów streamingowych. Na terenie Polski działa obecnie ok. 6 OZZ, co do których Zarząd ocenia, iż na podstawie Ustawy będą mogły domagać się od Spółki uiszczania tantiem z tytułu eksploataowania treści audiowizualnych. Wysokość płatności zależna będzie od przyjętych przez poszczególne OZZ tabel stawek wynagrodzeń autorskich, przy czym Zarząd nie jest w stanie na chwilę obecną przewidzieć ostatecznych wartości ww. tantiem. Finalna wysokość płatności, jakie Spółka będzie zobowiązana uiszczać poszczególnym OZZ, ustalona zostanie w efekcie indywidualnych negocjacji z każdym z OZZ po ostatecznym przyjęciu Ustawy do polskiego porządku prawnego. Na podstawie obecnie funkcjonujących cenników, Zarząd spodziewa się spadku marży operacyjnej, zaznaczając przy tym, że nie zostały ustalone jeszcze ostateczne wysokości uiszczanych tantiem.

W ocenie Zarządu ww. zmiany w porządku prawnym mogą przełożyć się negatywnie na sytuację finansową Spółki, a jednocześnie nie doprowadzą do efektu, jaki chciał osiągnąć Ustawodawca, czyli do ochrony interesów twórców. Zmiany wpłyną pozytywnie jedynie na finanse samych OZZ, a nie twórców oraz mogą zachwiać sytuacją branży nadawców, takich jak platformy streamingowe czy operatorów sieci kablowych.

Zarząd, mając na uwadze interes akcjonariuszy Spółki oraz konieczność jego ochrony, prowadzi rozmowy mające na celu obniżenie stawek pobieranych z tytułu eksploataowania treści audiowizualnych, wskazując na nieproporcjonalny wpływ potencjalnych płatności na działalność i wyniki finansowe Spółki.

W drugim kwartale 2024 roku Emitent odnotował ponad 25,0 mln zł przychodów ze sprzedaży. Przychody ze sprzedaży produktów, usług i towarów (z wyłączeniem zmiany stanu produktów) wyniosły natomiast 24,7 mln zł. W ujęciu narastającym wartość ta wyniosła blisko 49,2 mln zł.

Sprzedaż miesięcznych abonamentów CDA Premium oraz CDA TV wyniosła 22,0 mln zł, a sprzedaż e-commerce 2,3 mln zł. Na koniec czerwca 2024 roku liczba aktywnych subskrypcji CDA Premium oraz pakietów Start oraz Podstawowy w ramach oferty CDA TV wyniosła 633 193.

Zysk operacyjny Emitenta odnotowany w drugim kwartale 2024 roku wyniósł prawie 9,2 mln zł. Narastająco w 2024 roku Spółka wypracowała EBIT na poziomie 18,6 mln zł. W drugim kwartale 2024 roku Emitent wypracował zysk netto w kwocie bliskiej 7,7 mln zł, a w ujęciu narastającym 15,4 mln zł.

Odnosić należy, że wpływ na rentowność prowadzonej przez Spółkę działalności ma fakt, że Emitent zobowiązany jest do uiszczania podatku audiowizualnego. Wartość opłaty audiowizualnej poniesiona przez Emitenta w omawianym kwartale wyniosła blisko 330,1 tys. zł.

2. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport

W okresie II kwartału 2024 roku Emitent konsekwentnie rozwijał sekcję CDA Premium oraz CDA Premium Free. Pozyskiwane były licencje na emisję nowych filmów i seriali, m.in. serii „Heidi”, „Maya The Bee”, „Mia and Me” niemieckiego dystrybutora Studio 100 International, „Superhero Kindergarten” amerykańskiego Cartoon Studios oraz serii „Basia” polskiej Grupy Smaczego. Zacieśniana była również współpraca z dotychczasowymi dostawcami treści. Według stanu na dzień 30 czerwca 2024 roku ilość materiałów dostępnych w ramach płatnej subskrypcji wyniosła 15 095 filmów, bajek i seriali. Ponadto na dzień 30 czerwca 2024 roku w serwisie CDA znajdowało się ponad 474 tys. filmów wideo z kategorii CDA Premium Free dodanych przez zweryfikowanych partnerów i agencje MCN, współpracujące z CDA S.A. W omawianym okresie prowadzone były także negocjacje mające na celu rozpoczęcie współpracy z nowymi dystrybutorami filmowymi w przedmiocie rozwoju segmentu CDA Premium. Emitent zamierza w dalszym ciągu prowadzić działania mające na celu rozpoczęcie współpracy z nowymi dystrybutorami w przedmiocie rozwijania platformy w modelu VOD.

W ramach segmentu CDA TV (działalności w modelu OTT: telewizji linearnej w technologii over-the-top) rozpoczęto współpracę z nowymi dostawcami treści, wprowadzając do oferty wcześniej nieobecne kanały telewizyjne. Podpisane zostały umowy z The Walt Disney Company (kanały Disney Channel, National Geographic, National Geographic Wild, Nat Geo People) oraz Viasat World Limited (kanał Viasat True Crime). Emitent zawierał również nowe umowy oraz przedłużenia umów z dotychczasowymi dostawcami, m.in. z Telewizją Polską oraz stacjami Da Vinci, Regio TV, BBC World News. Spółka, w ramach dywersyfikacji działalności, konsekwentnie poszerza usługę CDA TV o nowe kanały i rozwija współpracę z dotychczasowymi dystrybutorami.

Niektóre z filmów i seriali wprowadzonych w drugim kwartale 2024 roku



W drugim kwartale 2024 roku na platformie CDA Premium pojawiło się wiele nowych pozycji. Wśród dodanych znalazły się między innymi seriale, takie jak **Nędznicy** (miniserial produkcji BBC) oraz **Humans**, a także popularne nagradzane filmy fabularne, takie jak **Polowanie** (Oscar za najlepszy film nieanglojęzyczny, Złote Globy, Bafta i wiele innych nagród i nominacji) czy **Zdarzyło się** (m.in. Złote Lwy, MFF w Wenecji).

Nędznicy - miniserial, którego akcja rozgrywa się w XIX-wiecznej Francji, w czasach niepokojów społecznych i pokazuje historię Jeana Valjeana, byłego skazańca, który nie jest w stanie uciec przed swoją przeszłością. Jego śladami podąża bezwzględny policjant, były strażnik więzienny Inspektor Javert.



Kłopoty w raju - komedia. Skłócone małżeństwo postanawia wcześniej wrócić z wakacji. Jednak los sprawia, że para zostaje uwięziona na bezludnej wyspie... Czeskie poczucie humoru w pełnej krasie.



Humans - serial sci-fi. Równoległa rzeczywistość. Najnowszym gadżetem jest Synth - wyposażony w sztuczną inteligencję robot do złudzenia przypominający człowieka. Okazuje się, życie z maszyną wiąże się z przerażającymi konsekwencjami.



Domownicy - horror. Główny bohater, po czterech latach od wypadku, w którym omal nie zginął, a w którym stracił pamięć, przeprowadza się z rodziną do nowego domu. Tam zaczynają go niepokoić dziwne zdarzenia...



Susza - kryminał. Detektyw wraca do rodzinnego miasteczka, aby wziąć udział w pogrzebie swojego dawnego przyjaciela. Zgodnie z ustaleniami lokalnej policji, zmarły miał przed samobójczą śmiercią zamordować swoją żonę i dziecko. Jest jednak coś, co od początku nie zgadza się w tej historii...



Zdarzyło się - obyczajowy. Ku swojemu zaskoczeniu Anne dowiaduje się, że jest w ciąży. Zdaje sobie sprawę, że macierzyństwo zamknie jej zawodową drogę i przekreśli to, do czego tak konsekwentnie dążyła przez całe lata.



Duch - kryminał. W 1933 roku Korea znajduje się pod brutalnym japońskim butem. Promykiem nadziei jest prężnie działający ruch oporu. Coraz bardziej zagrożone japońskie władze zbierają piątkę podejrzanych w ustronnym hotelu, aby ustalić kto jest nieuchwytnym Duchem, prominentną postacią w szeregach rebeliantów.



Polowanie - dramat obyczajowy. Nauczyciel z małego miasteczka zostaje oskarżony o molestowanie. Czy okaże się winny? W roli nauczyciela świetny Mads Mikkelsen.



Kicia Kocia - serial animowany. Bardzo popularna animacja dla dzieci z przygodami rezolutnej kotki, która odkrywa świat i uczy się najważniejszych zasad w codziennym życiu.



Żegnaj, panie Haffmann - dramat wojenny. François pracuje dla utalentowanego żydowskiego jubilera. Pod okupacją niemiecką pracodawca i pracownik zmuszeni są do zawarcia układu, który na zawsze odmieni ich życie.



Zamiana - thriller. Sophie dowiaduje się o stronie internetowej, za pośrednictwem której można zamienić się domami na wakacje. Kobieta znajduje mieszkanie w sercu Paryża i od razu decyduje się na zamianę z jego właścicielką. Jednak już następnego dnia po przyjeździe ta wymarzona przygoda zamienia się w koszmar.



Samotne śledztwo - kryminał. Paryski detektyw rozpoczyna prywatne śledztwo, które ma pomóc w złapaniu prawdziwego mordercy jego córki.



II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ CDA SA

1. Inicjatywy nastawione na rozwój działalności

W okresie omawianego kwartału Emitent nawiązał współpracę z Portem Lotniczym Wrocław w ramach projektu „Leć z WRO, leć z CDA”. Dzięki współpracy wrocławskie lotnisko otrzymało dostęp do zbioru kilkudziesięciu filmów, które oczekujący na lot pasażerowie mogą nieodpłatnie obejrzeć. Dostęp do oferty mają wszystkie osoby, które zeskanują specjalne kody QR wyświetlane na ekranach reklamowych Portu Lotniczego Wrocław oraz pobiorą aplikację CDA. Udostępniana jest w niej nowa zakładka „Strefa Widza”, w której można obejrzeć i pobrać wybrane z zestawu filmy. Pobrane filmy można oglądać zarówno na lotnisku, jak i podczas dalszej podróży. Dostęp jest odnawialny i po dwóch tygodniach od pierwszego zalogowania możliwe jest ponowne skorzystanie z oferty Strefy Widza.

2. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W okresie omawianego kwartału Emitent nie podejmował działań nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz finansowych na 2024 rok.

IV. PROFIL SPÓŁKI

1. Informacje ogólne o Emitencie

Firma	CDA S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Wrocław
Adres:	ul. Legnicka 50, (54-204) Wrocław
Adres poczty elektronicznej:	inwestor@cda.pl
Adres strony internetowej:	www.cda.pl
NIP:	8982201542
REGON:	021976118
KRS:	0000671280

2. Działalność Emitenta

CDA S.A. to operator największego, niezależnego serwisu VOD w Polsce, działającego pod marką CDA Premium. Serwis oferuje dostęp do wysokiej jakości pełnometrażowych filmów i seriali w płatnym modelu subskrypcyjnym (*subscription VOD, sVOD*). Baza materiałów filmowych dostępnych w ramach CDA Premium rozwijana jest wyłącznie przy współpracy z oficjalnymi dystrybutorami filmowymi, wydawcami, jak również z pośrednikami, którzy posiadają prawa autorskie do publikowanych materiałów.

Spółka udostępnia użytkownikom materiały również w bezpłatnym modelu aVOD (*advertisement VOD*) w ramach CDA Premium Free. Treści stanowią głównie filmy publikowane przez zweryfikowanych użytkowników, którzy zamieszczają autorskie treści w ogólnodostępnej części portalu. Należy również dodać, że dystrybutorzy i pośrednicy filmowi mają również możliwość udostępnienia pełnometrażowych filmów dostępnych w sekcji CDA Premium w modelu aVOD.

Równoległe portal działa również jako odrębna hostingowa platforma społecznościowa, w ramach której nieweryfikowani przez Spółkę użytkownicy mogą samodzielnie dodawać różnego rodzaju materiały po uprzednim potwierdzeniu oświadczenia o posiadaniu praw autorskich do zamieszczanej na portalu treści. Zawartość serwisu to treści tzw. *User Generated Content*. Dostęp do treści dodawanych „społecznościowo” jest darmowy dla wszystkich odbiorców.

Począwszy od 9 sierpnia 2021 roku Spółka oferuje także usługę dostępu do telewizji w modelu OTT - CDA TV. W ramach nowej usługi przygotowane zostały trzy pakiety tematyczne - Pakiet Powszechny, Pakiet Start i Pakiet Podstawowy, które różnią się ceną oraz liczbą dostępnych kanałów. Wszystkie pakiety są dostępne wyłącznie dla subskrybentów CDA Premium jako uzupełnienie usługi VOD:

- Pakiet Powszechny to plan zawierający podstawowe programy telewizyjne.
- Pakiet Start zawiera ponad 40 kanałów telewizyjnych, takich jak Kino Polska, kanały Polsat Viasat (Historia, Nature oraz Explorer) Da Vinci Kids.
- Najbogatszym pod względem oferty programowej jest Pakiet Podstawowy, który zawiera ponad 90 kanałów telewizyjnych. Wśród najciekawszych pozycji programowych należy wskazać m.in. kanały z grupy BBC, Viasat World, stacje Historia, Crime&Investigation, pakiet kanałów filmowych Filmbox oraz AMC Channel i Sundance Channel.

Model biznesowy portalu CDA.pl zakłada monetyzację poprzez sprzedaż subskrypcji CDA Premium (sVOD) oraz CDA TV (OTT) oraz emisję różnego rodzaju reklam w ramach CDA Premium Free (aVOD).

Emitent jest także operatorem sklepu internetowego kapitanbomba.pl, oferującego wysokojakościowe ubrania oraz gadżety z uniwersum Kapitana Bomby. Sklep rozpoczął działalność w III kwartale 2022 r., po przejęciu przez Spółkę CDA S.A. od 4Fun Media S.A. w styczniu 2020 roku wszelkich praw majątkowych do wszystkich wyprodukowanych do tej pory animowanych filmów "Kapitan Bomba", "Laserowy gniew dzidy" oraz "Kaliber 200 Volt".

3. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Emitent nie posiada spółek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

V. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO

Dokument Informacyjny Emitenta nie zawiera informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

VI. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO

1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

Według stanu na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień publikacji raportu:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Łukasz Ćwiek*	6 490 409	62,99%	9 740 409	63,65%
Jarosław Ćwiek	3 499 000	33,96%	5 249 000	34,30%
Pozostali	314 436	3,05%	314 436	2,05%
Suma	10 303 845	100,00%	15 303 845	100,00%

*bepośrednio i pośrednio poprzez CwMedia sp. z o.o.

2. Zatrudnienie w CDA S.A.

Na dzień 30.06.2024 roku zatrudnienie u Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 16.

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Sprawozdanie z przepływów sporządzono metodą pośrednią.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- Ewidencją środków trwałych objęte są wszystkie środki o okresie używania dłuższym niż rok i wartości powyżej 1.500 zł.
- Samochody są zaliczane do środków trwałych niezależnie od ceny zakupu.
- Amortyzacja środków trwałych prowadzona jest metodą liniową w oparciu o stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Środki trwałe o wartości 1.500-3.500 zł są umarzane jednorazowo.
- Dla używanych środków trwałych mogą być stosowane stawki indywidualne.
- Należności wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, w wielkościach wynikających z faktur sprzedaży z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności.
- Zobowiązania wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, wynikających z faktur zakupu.
- Środki pieniężne i kapitały wycenione zostały według wartości nominalnej.

W okresie od kwietnia do czerwca 2024 r. nie dokonano zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostkowy bilans CDA S.A. (dane w PLN)

	AKTYWA	30.06.2024	30.06.2023
A.	Aktywa trwałe	9 536 517,60	6 944 514,19
I.	Wartości niematerialne i prawne	208 833,32	363 666,67
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	208 833,32	363 666,67
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	899 158,35	369 908,84
1.	Środki trwałe	899 158,35	369 908,84
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	104 091,38	274 992,28
d)	środki transportu	793 711,94	89 496,49
e)	inne środki trwałe	1 355,03	5 420,07
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	274 319,33	250 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	274 319,33	250 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 154 206,60	5 960 938,68
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 110,00	236 626,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 092 096,60	5 724 312,68
B.	Aktywa obrotowe	20 199 474,24	30 332 636,93
I.	Zapasy	2 747 608,37	1 144 690,52
1.	Materiały	269 908,57	395 863,38
2.	Półprodukty i produkty w toku	303 902,08	58 100,00
3.	Produkty gotowe	658 914,55	373 246,79
4.	Towary	814 845,59	295 470,38
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	700 037,58	22 009,97
II.	Należności krótkoterminowe	4 013 531,83	2 179 506,16
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 013 531,83	2 179 506,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 236 990,89	1 807 613,26
	- do 12 miesięcy	3 236 990,89	1 807 613,26
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tyt. podatków, ceł, ubezpiecz. społecznych i zdrowotnych oraz in. tyt. publicznoprawnych	640 023,34	271 516,87
c)	inne	136 517,60	100 376,03
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 484 034,96	24 993 667,76
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 484 034,96	24 993 667,76
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	129 819,67	23 600,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	129 819,67	23 600,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 354 215,29	24 970 067,76
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 354 215,29	24 970 067,76
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 954 299,08	2 014 772,49
C.	Należne wpłaty na kapitał(fundusz)podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	29 735 991,84	37 277 151,12

PASywa		30.06.2024	30.06.2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	21 910 242,69	17 097 002,05
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 030 384,50	1 028 509,50
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 449 251,10	5 158 291,87
	- nadwyżka sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 589 792,50	1 415 417,50
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym:	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	15 430 607,09	10 910 200,68
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 825 749,15	20 180 149,07
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 424 516,99	81 158,49
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 279 719,00	29 630,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	72 120,69	51 528,49
3.	Pozostałe rezerwy	72 677,30	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	282 275,36	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	282 275,36	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 115 748,10	19 989 579,55
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	6 115 748,10	19 989 579,55
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	68 918,70	15 941 897,25
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 689 802,76	2 760 885,50
	- do 12 miesięcy	4 689 802,76	2 760 885,50
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tyt. podatków, ceł,ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	1 356 243,48	1 280 636,79
h)	z tytułu wynagrodzeń	744,00	0,00
i)	inne	39,16	6 160,01
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 208,70	109 411,03
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 208,70	109 411,03
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	3 208,70	109 411,03
	Pasywa razem	29 735 991,84	37 277 151,12

Jednostkowy rachunek zysków i strat CDA S.A. (dane w PLN)

	01.04.2024 - 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 016 140,51	18 551 163,70	49 510 650,72	38 247 525,23
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 625 688,67	18 242 399,01	47 491 730,20	37 362 629,82
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. – wart. dodatnia, zmniejsz. – wart. ujemna)	313 292,13	-5 525,30	347 093,41	176 828,75
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 077 159,71	314 289,99	1 671 827,11	708 066,66
B. Koszty działalności operacyjnej	15 818 807,33	12 013 864,00	30 932 503,20	24 961 744,49
I. Amortyzacja	164 282,21	103 039,24	327 545,56	182 181,35
II. Zużycie materiałów i energii	575 158,36	135 283,11	877 244,78	323 749,20
III. Usługi obce	13 339 582,77	10 609 613,87	26 482 224,66	21 921 012,12
IV. Podatki i opłaty	345 129,23	273 831,73	697 529,85	668 250,18
V. Wynagrodzenia	773 179,57	631 550,14	1 514 544,93	1 290 368,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	155 717,91	103 709,30	287 138,02	214 529,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 834,63	10 567,88	14 490,53	21 509,86
VII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	458 922,65	146 268,73	731 784,87	340 144,49
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	9 197 333,18	6 537 299,70	18 578 147,52	13 285 780,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	968,90	84,10	34 974,90	56 931,29
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	968,90	84,10	34 974,90	56 931,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	162,60	2 554,30	164,60	3 610,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	162,60	2 554,30	164,60	3 610,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	9 198 139,48	6 534 829,50	18 612 957,82	13 339 101,75
G. Przychody finansowe	325 062,82	151 505,12	551 255,57	359 008,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	325 062,82	151 505,12	551 255,57	359 008,17
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	13 276,28	51 562,54	76 630,30	177 213,24
I. Odsetki, w tym:	9 164,63	0,80	21 845,99	85 060,80
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	4 111,65	51 561,74	54 784,31	92 152,44
I. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	9 509 926,02	6 634 772,08	19 087 583,09	13 520 896,68
J. Podatek dochodowy	1 831 268,00	1 271 035,00	3 656 976,00	2 610 696,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K–L–M)	7 678 658,02	5 363 737,08	15 430 607,09	10 910 200,68

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych CDA S.A. (dane w PLN)

	01.04.2024 - 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	5 068 807,08	8 246 689,10	12 195 345,41	5 602 334,29
I. Zysk (strata) netto	7 678 658,02	11 833 641,48	15 430 607,09	10 910 200,68
II. Korekty razem	-2 609 850,94	-3 586 952,38	-3 235 261,68	-5 307 866,39
1. Amortyzacja	164 282,21	192 842,45	327 545,56	182 181,35
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-57 933,35	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	631 470,70	-3 513 137,79	1 170 874,00	-3 479 088,97
6. Zmiana stanu zapasów	-886 906,03	-601 987,18	-1 220 972,07	-570 419,29
7. Zmiana stanu należności	-345 366,19	-438 073,96	-238 751,45	795 392,78
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-436 296,88	705 700,67	-1 637 704,67	-1 699 967,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 737 034,75	125 636,78	-1 636 253,05	-535 965,08
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 068 807,08	8 246 689,10	12 195 345,41	5 602 334,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-134 502,92	-310 146,95	-258 336,26	-238 836,20
I. Wpływy	0,00	141 463,41	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	141 463,41	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	134 502,92	451 610,36	258 336,26	238 836,20
1. Nabycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	134 502,92	451 610,36	258 336,26	238 836,20
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-134 502,92	-310 146,95	-258 336,26	-238 836,20
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-24 730 567,02	-15 920 447,25	-24 935 869,84	-252 925,00
I. Wpływy	31 992,00	186 450,00	65 261,00	12 075,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	176 250,00	0,00	1 875,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	31 992,00	10 200,00	65 261,00	10 200,00
II. Wydatki	24 762 559,02	16 106 897,25	25 001 130,84	265 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	24 729 228,00	15 941 897,25	24 729 228,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	33 331,02	0,00	65 902,84	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	165 000,00	206 000,00	265 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-24 730 567,02	-15 920 447,25	-24 935 869,84	-252 925,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-19 796 262,86	-7 983 905,10	-12 998 860,69	5 110 573,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-19 796 262,86	-7 983 905,10	-12 998 860,69	5 110 573,09
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	31 150 478,15	24 970 067,76	24 353 075,98	19 859 494,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 354 215,29	15 021 405,84	11 354 215,29	24 970 067,76
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym CDA S.A. (dane w PLN)

		01.04.2024 - 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	38 960 812,67	27 673 287,22	31 208 863,60	22 126 823,62
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	38 960 812,67	27 673 287,22	31 208 863,60	22 126 823,62
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 030 384,50	1 026 634,50	1 030 384,50	1 026 634,50
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 875,00	0,00	1 875,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	1 875,00
	- wydana udziałów (emisji akcji)	0,00	1 875,00	0,00	1 875,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 030 384,50	1 028 509,50	1 030 384,50	1 028 509,50
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 332 666,87	1 566 830,07	5 332 666,87	1 566 830,07
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	116 584,23	3 591 461,80	116 584,23	3 591 461,80
a)	zwiększenie (z tytułu)	116 584,23	3 591 461,80	116 584,23	3 591 461,80
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku	116 584,23	3 591 461,80	116 584,23	3 591 461,80
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przesunięcie na kapitał rezerwowany	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 449 251,10	5 158 291,87	5 449 251,10	5 158 291,87
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kapitał rezerwowany z dopłat wspólników na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Kapitał rezerwowany z dopłat wspólników na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.	Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	24 845 812,23	19 533 359,05
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 955 996,35	0,00	0,00	0,00
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	24 845 812,23	19 533 359,05	24 845 812,23	19 533 359,05
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-24 845 812,23	-19 533 359,05	-24 845 812,23	-19 533 359,05
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-24 845 812,23	-19 533 359,05	-24 845 812,23	-19 533 359,05
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 955 996,35	0,00	0,00	0,00

10.	Wynik netto	15 430 607,09	10 910 200,68	15 430 607,09	10 910 200,68
a)	zysk netto	15 430 607,09	10 910 200,68	15 430 607,09	10 910 200,68
b)	strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku - zysk spółki komandytowej za okres od 01.01.2017 do 02.04.2017	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 910 242,69	17 097 002,05	21 910 242,69	17 097 002,05
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 910 242,69	17 097 002,05	21 910 242,69	17 097 002,05