



GRUPA KAPITAŁOWA

DIGITAL NETWORK S.A.

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES TRZECH I DZIEWIĘCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU**

Warszawa, 17 listopada 2022 roku

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE

1.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	5
2.	KOMENTARZ ZARZĄDU DIGITAL NETWORK S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH I JEDNOSTKOWYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU	8
2.1	Podstawowe skonsolidowane i jednostkowe dane finansowe oraz najważniejsze wydarzenia w III kwartale 2022 roku	8
2.2	Opis pozostałych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe oraz notowania akcji Spółki w raportowanym okresie	13
2.3	Zdarzenia, które wystąpiły po okresie, którego dotyczy niniejszy raport tj. po dniu 30 września 2022 roku, a mogące mieć charakter cenotwórczy bądź mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe	14
2.4	Opis podstawowych czynników ryzyka i zagrożeń dla działalności związanych z działalnością Digital Network S.A. w kolejnych miesiącach roku obrotowego 2022	14
2.5	Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej jednego kwartału	14
2.6	Informacja dotycząca sezonowości i cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie	14
2.7	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników	14
2.8	Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta	14
3.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DIGITAL NETWORK S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	15
4.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DIGITAL NETWORK S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	44
5.	POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE	67
5.1	Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	67
5.2	Wskazanie skutków zmian w strukturze Emitenta, w tym w wyniku połączeń, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności	67
5.3	Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	67
5.4	Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	67
5.5	Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	67
5.6	Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta	68
5.7	Akcjonariusze posiadający powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	68
5.8	Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Digital Network S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta	69
5.9	Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem, organem administracji publicznej lub organem właściwym dla postępowania arbitrażowego	69
5.10	Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, kiedy pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	69
5.11	Informacje o udzieleniu przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej Spółki, jeżeli ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta	70

WPROWADZENIE

Grupa Kapitałowa Digital Network S.A. (dalej „Spółka” „Emitent”) koncentruje swoją działalność na rynku cyfrowej reklamy zewnętrznej (Digital Out Of Home). Poprzez spółkę zależną Screen Network S.A., zarządza największą w Polsce siecią 20 tysięcy ekranów reklamowych LED, zdywersyfikowanych pod względem wielkości i lokalizacji. Dzięki posiadanej infrastrukturze, Emitent oferuje ogólnopolskie zasięgi reklamowe oraz organizację kampanii, które spełniają oczekiwania klientów a Spółce zapewniają rosnące przychody i zyski.

Grupa Kapitałowa Emitenta działa w modelu holdingowym. Digital Network S.A. jest jednostką dominującą, sprawującą nadzór właścicielski i będącą centrum finansowo-sprawozdawczym dla pozostałych spółek, samodzielnych pod względem prawnym i operacyjnym.

Spółką wiodącą Grupy Emitenta jeśli chodzi o *core* działalności (cyfrowa reklama zewnętrzna) jest Screen Network S.A., która zarządza całą infrastrukturą reklamową oraz prowadzi sprzedaż kampanii promocyjnych na nośnikach cyfrowych. Pośrednictwem w sprzedaży oferty reklamowej zajmuje się Screen Network Sp. z o. o. Udział przychodów pochodzących ze sprzedaży cyfrowej reklamy zewnętrznej (Digital out Of Home) w łącznej sprzedaży Emitenta wynosi około 90%.

Pozostałe 10% sprzedaży generuje działalność Emitenta w obszarze digital content, realizowana przez spółkę naEKRANIE.pl Sp. z o. o., prowadzącą serwis internetowy o tematyce pop kulturowej oraz spółka Program Sp. z o. o., wspierająca dystrybucję tematycznych kanałów telewizyjnych (głównie zagranicznych) oraz realizująca dla nich działania marketingowe.

Emitent posiada ponadto trzy spółki stowarzyszone (Bridge2fun Sp. z o. o., 4 Communication Sp. z o. o. oraz Dissolve Festival Sp. z o. o.), prowadzące działalność agencji reklamowych. Aktywność operacyjna pozostałych spółek (Mustache Sp. z o. o. i NAIMPREZE.PL Sp. z o. o. oraz 4FUN BEAST Sp. z o. o.) jest obecnie zamrożona.

Dane historyczne dotyczące Digital Network S.A. (Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej)

Dnia 2 września 2003 roku została zawiązana Spółka 4fun.tv Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Aktem Notarialnym sporządzonym przez Pawła Chałupczaka, notariusza w Warszawie - repertorium A nr 13123/03) i wpisana w dniu 7 listopada 2003 roku do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, za numerem 0000177490 (sygn. akt: WA.XX NS-Rej.KRS/19158/3/569).

W dniu 17 maja 2005 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki 4fun.tv Sp. z o.o., działając stosownie do art. 562, art. 563 i art. 577 § 1 KSH, podjęło uchwałę o przekształceniu spółki 4fun.tv Sp. z o.o. w spółkę akcyjną pod firmą 4fun.tv Spółka Akcyjna (akt notarialny sporządzony przez Annę Malinowską, notariusza w Warszawie, repertorium A nr 2163/2005). Przekształcenie spółki 4fun.tv Sp. z o.o. w 4fun.tv S.A. zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 2 czerwca 2005 roku (sygn. akt WA.XX NS-REJ. KRS/11685/05/272).

Uchwałą z dnia 24 października 2006 roku zarejestrowaną przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14 listopada 2006 roku (sygn. akt WA.XIII NS-REJ. KRS/035165/06/426), Walne Zgromadzenia dokonało zmiany firmy z 4fun.tv Spółka Akcyjna na 4fun Media Spółka Akcyjna.

Uchwałą z dnia 10 lutego 2022 roku, zarejestrowaną przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 19 kwietnia 2022 roku (sygn. akt WA.XII NS-REJ. KRS/19307/22/764), Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy dokonało zmiany firmy z 4fun Media Spółka Akcyjna na Digital Network Spółka Akcyjna (nazwa skrócona: Digital Network S.A.).

Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

Podstawowe dane

Siedziba: Warszawa
Forma prawna: Spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Adres siedziby: ul. Fabryczna 5A, 00-446 Warszawa
NIP: 951-20-85-470
Regon: 015547050

1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DIGITAL NETWORK I JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ DIGITAL NETWORK S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DIGITAL NETWORK S.A.				
	PLN	PLN	EUR	EUR
	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów				
Przychody netto ze sprzedaży	34 237 481,27	22 332 288,06	7 303 216,99	4 899 043,12
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 374 487,39	7 362 232,13	2 212 987,92	1 615 055,86
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 850 697,58	6 911 237,88	1 887 947,44	1 516 121,07
Zysk (strata) netto	6 458 414,08	6 666 296,18	1 377 648,05	1 462 388,11
Zysk przypadający na Akcjonariuszy podmiotu dominującego	5 042 197,57	5 434 929,41	1 075 554,09	1 192 262,68
Średnioważona liczba akcji	4 165 685	4 165 685	4 165 685	4 165 685
Zysk (Strata) na jedną akcję przypadająca Akcjonariuszom Digital Network S.A. (w zł/EUR)	1,21	1,30	0,26	0,29
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	11 639 327,15	10 431 028,02	2 482 791,63	2 288 258,86
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-2 240 717,10	2 954 263,51	-477 968,66	648 077,99
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-7 937 995,11	-8 753 900,28	-1 693 258,34	-1 920 346,67
Przepływy pieniężne netto razem	1 460 614,94	4 631 391,25	311 564,62	1 015 990,18
	PLN	PLN	EUR	EUR
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Aktywa trwałe	47 127 827,53	42 601 586,62	9 677 569,41	9 262 422,63
Aktywa obrotowe	24 330 860,20	20 189 922,90	4 996 275,04	4 389 686,24
Aktywa razem	71 458 687,73	62 791 509,52	14 673 844,46	13 652 108,87
Zobowiązania razem	33 472 140,71	29 553 009,58	6 873 411,78	6 425 405,40
Zobowiązania długoterminowe	16 663 611,35	11 918 178,61	3 421 826,63	2 591 246,38
Zobowiązania krótkoterminowe	16 808 529,36	17 634 830,97	3 451 585,15	3 834 159,01
Kapitały własne	37 986 547,02	33 238 499,94	7 800 432,67	7 226 703,47
Kapitał akcyjny	4 238 962,00	4 238 962,00	870 459,16	921 633,69

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ DIGITAL NETWORK S.A.

	PLN	PLN	EUR	EUR
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży	11 192 141,61	1 714 552,39	2 387 402,22	376 122,06
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 528 092,13	241 987,17	1 819 132,28	53 084,82
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 304 217,60	-691 047,79	1 771 377,47	-151 595,43
Zysk (strata) netto	8 170 849,45	298 521,12	1 742 928,64	65 486,70
Zysk przypadający na Akcjonariuszy podmiotu dominującego	8 170 849,45	298 521,12	1 742 928,64	65 486,70
Średnioważona liczba akcji	4 165 685	4 165 685	4 165 685	4 165 685
Zysk (Strata) na jedną akcję przypadająca Akcjonariuszom Digital Network S.A. (w zł/EUR)	1,96	0,07	0,42	0,02

	PLN	PLN	EUR	EUR
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	7 455 067,68	-352 715,47	1 590 244,81	-77 375,34
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-602 714,99	3 009 272,40	-128 565,48	660 145,31
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-654 780,55	-1 989 732,14	-139 671,62	-436 488,35
Przepływy pieniężne netto razem	6 197 572,14	666 824,79	1 322 007,71	146 281,63

	PLN	PLN	EUR	EUR
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	19 816 212,94	20 531 367,84	4 069 204,68	4 463 923,09
Aktywa obrotowe	10 282 346,86	3 934 156,74	2 111 451,57	855 363,03
Aktywa razem	30 098 559,80	24 465 524,58	6 180 656,25	5 319 286,12
Zobowiązania razem	1 192 051,50	3 729 865,73	244 784,49	810 946,15
Zobowiązania długoterminowe	637 214,66	730 807,94	130 850,27	158 892,02
Zobowiązania krótkoterminowe	554 836,84	2 999 057,79	113 934,21	652 054,14
Kapitały własne	28 906 508,30	20 735 658,85	5 935 871,76	4 508 339,97
Kapitał akcyjny	4 238 962,00	4 238 962,00	870 459,16	921 633,69

Kursy przyjęte do wyceny sprawozdania z sytuacji finansowej

Kurs obowiązujący na ostatni dzień:	30.09.2022	31.12.2021
1 EURO / 1 PLN	4,8698	4,5994

Kursy przyjęte do wyceny sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie:	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
1 EURO / 1 PLN	4,6880	4,5585

Dane przedstawione w zestawieniach „Wybrane dane finansowe” ze sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone ze złotych na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 roku zostały przeliczone według kursu średniego obowiązującego na dzień 30 września 2022 roku ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla EUR, czyli 1 EUR = 4,8698 zł oraz według kursu 4,5994 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 31 grudnia 2021 roku;
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień pierwszych dziewięciu miesięcy 2022 roku i wynoszącego 4,6880 zł za 1 EUR oraz według kursu 4,5585 za 1 EUR dla analogicznego okresu 2021 roku.

2. KOMENTARZ ZARZĄDU DIGITAL NETWORK S.A. DO SKONSOLIDOWANYCH I JEDNOSTKOWYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU

2.1 Podstawowe skonsolidowane i jednostkowe dane finansowe oraz najważniejsze wydarzenia w III kwartale 2022 roku

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży, rentowność i wynik finansowy

(w tys. złotych)	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021	Zmiana 2022/2021 3 kwartały narastająco %	Zmiana 2022/2021 3 kwartał %
Przychody ze sprzedaży	34 237	13 151	22 332	8 802	53%	49%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 374	3 987	7 362	4 505	41%	-11%
EBITDA	16 944	6 353	12 967	6 398	31%	-1%
Zysk (strata) netto	6 458	2 520	6 666	3 728	-3%	-32%

Główne źródła przychodów Grupy Kapitałowej Digital Network S.A.

(w tys. złotych)	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021	Zmiana 2022/2021 3 kwartały narastająco %	Zmiana 2022/2021 3 kwartał %
Usługi Dystrybucyjne	803	273	743	219	8%	24%
Reklama zewnętrzna	30 595	11 730	19 078	7 546	60%	55%
Usługi agencji reklamowych	0	0	0	0	-	-
Działalność portali internetowych	2 056	943	2 000	851	3%	11%
Pozostałe	521	177	369	100	41%	76%
Przychody ze sprzedaży towarów	262	28	142	86	85%	-68%
Przychody netto ze sprzedaży razem	34 237	13 151	22 332	8 802	53%	49%

- **Wzrost przychodów ze sprzedaży o 53%**
- **Wzrost zysku z działalności operacyjnej o 41%**
- **Wzrost EBITDA o 31%**
- **spadek zysku netto o (-3%)**

W okresie dziewięciu miesięcy 2022 roku, Grupa Kapitałowa Digital Network S.A. („Emitent”, „Spółka”) zanotowała przychody ze sprzedaży na poziomie 34 237 tysięcy złotych, co w porównaniu z analogicznym okresem 2021 roku, oznacza wzrost o 53%. Spółka koncentruje swoją działalność na rynku cyfrowej reklamy zewnętrznej, z której sprzedaż w raportowanym okresie stanowiła 89,4% wszystkich przychodów Emitenta. Pozostałe 10,6% podzieliło się na przychody pochodzące z działalności portalu internetowego naEkranie.pl (6,0%) oraz pozostałe usługi dystrybucyjne i konsultingowe (4,6%).

Porównując sam trzeci kwartał, przychody Emitenta wzrosły z poziomu 8 802 tysięcy złotych w 2021 roku do poziomu 13 151 tysięcy złotych w roku bieżącym tj. o 49% r/r. Sprzedaż reklamy zewnętrznej stanowiła w tym okresie 89,2% łącznych przychodów Emitenta. Pozostałe 10,8% podzieliło się na przychody pochodzące z działalności portalu internetowego naEkranie.pl (7,2%) oraz pozostałe usługi dystrybucyjne i konsultingowe (3,6%).

Marża uzyskana ze sprzedaży powierzchni reklamowej na nośnikach cyfrowych, osiągnięta za okres dziewięciu miesięcy 2022 roku pozwoliła wypracować Emitentowi zysk z działalności operacyjnej na poziomie 10 374 tysięcy złotych, tj. o 41% wyższym niż w 2021 roku. Wskaźnik EBITDA osiągnął poziom 16 944 tysięcy złotych wobec 12 967 tysięcy złotych w 2021 roku i był o 31% wyższy niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Zysk netto wyniósł narastająco 6 458 tysięcy złotych i był o 3% niższy niż w roku ubiegłym.

Porównując kwartał do kwartału, w 2022 roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 3 987 tysięcy złotych wobec 4 505 tysięcy w 2021 roku (spadek o 11%). EBITDA przekroczyła 6 353 tysiące złotych i zanotowała spadek o 1% w stosunku do 2021 roku, w którym osiągnęła 6 398 tysięcy złotych. Zysk netto trzeciego kwartału bieżącego roku wyniósł 2 520 tysięcy złotych wobec 3 728 tysięcy złotych rok wcześniej, notując spadek o 32%.

Warto zwrócić uwagę, że w 2021 roku zdarzeniem mającym istotny, pozytywny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta było umorzenie wsparcia finansowego pochodzącego z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A., które Grupa otrzymała w związku z problemami branży spowodowanymi pandemią Covid-19. Wartość umorzonej subwencji wyniosła 2 995 tysięcy złotych, co znacząco poprawiło prezentowane wówczas wskaźniki rentowności (o czym Emitent informował w raporcie okresowym za trzeci kwartał 2021 roku).

Jednostkowe przychody ze sprzedaży, rentowność i wynik finansowy

(w tys. złotych)	01.01.2022	01.07.2022	01.01.2021	01.07.2021	Zmiana 2022/2021	Zmiana
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021	3 kwartały narastająco %	2022/2021 3 kwartał %
Przychody ze sprzedaży	11 192	499	1 715	124	553%	302%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 528	-342	242	-423	3 424%	19%
EBITDA	9 159	-133	406	-369	2 157%	64%
Zysk (strata) netto	8 171	-458	299	-470	2 637%	2%

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym wzrost przychodów ze sprzedaży wynika głównie z dywidend otrzymanych od jednostek zależnych (w sprawozdaniu jednostkowym holdingu przychody z tytułu dywidend wykazywane są jako przychody z podstawowej działalności operacyjnej).

Systematyczny wzrost przychodów Emitenta

W 2022 roku Spółka rozpoczęła publikację comiesięcznych wyników sprzedaży na poziomie skonsolidowanym oraz w segmencie cyfrowej reklamy zewnętrznej. Średnia sprzedaż z dziewięciu kolejnych miesięcy br. była o ponad 50% wyższa niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Złożyło się na to wiele czynników, wśród których za najważniejsze uznać należy:

- koncentrację działalności Emitenta na rynku cyfrowej reklamy zewnętrznej (Digital Out Of Home);
- umocnienie pozycji lidera rynku DOOH w Polsce dzięki posiadanej infrastrukturze reklamowej. Składa się na nią ponad 20 tysięcy ekranów zdywersyfikowanych pod względem wielkości i funkcjonalności, które obejmują cztery kategorie: Super Screens, LED City, On-The-Go oraz Shopping and Free Time;
- systematyczna rozbudowa sieci o kolejne, topowe lokalizacje w największych aglomeracjach miejskich (najnowsze akwizycje to: Dworzec Centralny w Warszawie, Dworzec Główny w Katowicach; Hanza Tower w Szczecinie);
- największe zasięgi reklamowe w segmencie DOOH, umożliwiające realizację ogólnopolskich kampanii promocyjnych w czasie rzeczywistym;
- postępującą transformację cyfrową polegającą na digitalizacji nośników z tradycyjnych bilbordów na ekrany cyfrowe podłączone do Internetu i centralnie zarządzane. To obecnie najważniejszy, globalny trend w branży reklamy zewnętrznej, który dodatkowo wpisuje się w ogólnoswiatową promocję działań proekologicznych i projektów zrównoważonego rozwoju w przestrzeni miejskiej (*Smart City*).

Strategia Emitenta na lata 2022-2025

W celach strategicznych na lata 2022-2025, opublikowanych przez Zarząd Emitenta w lipcu 2022 roku, znalazł się m.in. wzrost sprzedaży czasu reklamowego we własnej sieci ekranów do minimum 70% jej pojemności (czyli podwojenie obecnego wykorzystania) oraz wzrost rentowności marży EBIT do 45%. Kolejnym celem strategicznym rozpisany na okres 3-letni jest wzrost pojemności sieci, średniorocznie o 10%, który będzie realizowany dzięki

dalszej rozbudowie infrastruktury reklamowej. Strategia przewiduje także sprzedaż aktywów Digital Network S.A., niezwiązanych bezpośrednio z core działalności, a w dalszej perspektywie nie wyklucza także rozwoju nowego biznesu, o ile będzie on oparty na synergii z własnymi aktywami.

Najistotniejsze czynniki mogące mieć wpływ na wyniki Emitenta w czwartym kwartale 2022 i 2023 roku

Oceniając perspektywy dalszego rozwoju Spółki, Zarząd Emitenta zakłada, przede wszystkim, dalszy wzrost sprzedaży. Biorąc jednak pod uwagę stosunkowo wysoką bazę przychodów z czwartego kwartału 2021 roku, dynamika wzrostu będzie niższa niż w dotychczasowych kwartałach br. Założenia dotyczące wzrostu sprzedaży, Zarząd Emitenta opiera na kilku przesłankach. Po pierwsze, sprzedaż Emitenta rośnie nieprzerwanie od wielu kwartałów, a w ciągu dziewięciu miesięcy tego roku przychody ze sprzedaży wzrosły o 53%. Sprzyjają temu głównie wieloletnie kontrakty reklamowe, które minimalizują potencjalne ryzyka rynkowe oraz zagrożenia ze strony konkurencji. Dalsze wzrosty powinni zapewnić także nowi reklamodawcy, w tym pozyskiwani ze sprzedaży bezpośredniej oraz rosnąca liczba kampanii pochodząca z tego źródła. Korzystne dla wzrostu sprzedaży będą także zmiany zachodzące na rynku reklamy zewnętrznej związane z digitalizacją nośników. Reklamodawcy chętniej wybierają teraz reklamę na ekranach LED, które dają większe możliwości kreacji przekazu i są do 20 razy lepiej zapamiętywane niż papierowe ekspozycje na billboardach. Ponadto, planowane jest dalsze zwiększanie zasięgów reklamowych Emitenta, głównie dzięki rozbudowie sieci nośników o nowe lokalizacje.

Niezależnie od korzystnych dla Emitenta trendów rynkowych oraz prognoz dalszego wzrostu sprzedaży cyfrowej reklamy zewnętrznej (Digital Out Of Home), Zarząd Emitenta zwraca uwagę, iż w ocenie czynników i zdarzeń mogących mieć wpływ na wyniki Spółki zarówno czwartego kwartału 2022 roku jak i w kolejnym roku obrotowym trzeba uwzględnić czynniki makroekonomiczne, na których wystąpienie Emitent nie ma żadnego wpływu. Według ogólnodostępnych prognoz makroekonomicznych, czwarty kwartał 2022 roku oraz cały 2023 rok przyniosą spowolnienie wzrostu gospodarczego, rosnącą inflację oraz kolejne podwyżki cen surowców energetycznych, żywności, towarów i usług. Dalszy rozwój sytuacji gospodarczej w kraju obciąża także niepewność związana z przebiegiem wojny na terytorium Ukrainy i jej geopolityczne skutki. Dodatkowym czynnikiem niepewności może okazać się rosnąca liczba zachorowań na COVID-19, co może skutkować przywróceniem ograniczeń w działalności przedsiębiorstw i wprowadzeniem obostrzeń administracyjnych dla ludności. Powyższe czynniki mogą mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Emitenta i spowodować: spadek dynamiki sprzedaży, wzrost kosztów prowadzenia działalności, a w konsekwencji spadek rentowności i zysku netto.

Aktualna sytuacja społeczno-ekonomiczna w Polsce i w Europie

Zarówno działalność Emitenta jak i działalność jego klientów jest, co do zasady, uzależniona od ogólnej koniunktury gospodarczej w Polsce oraz w Europie. Dotyczy to w szczególności budżetów reklamowych, które rosną w okresach ożywienia gospodarczego, a podczas spowolnienia koniunktury gospodarczej ulegają ograniczeniu. W związku z tym, sytuacja makroekonomiczna, którą kształtują obecnie spadek PKB, inflacja, rosnące stopy procentowe, rosnący deficyt budżetowy oraz istotny wzrost kosztów działalności przedsiębiorstw może negatywnie wpłynąć na kondycję finansową reklamodawców. W efekcie może nastąpić spadek wydatków na reklamę ponieważ dynamika wydatków na reklamę jest silnie skorelowana ze spadkiem PKB. To z kolei może zmusić Emitenta do ograniczenia planowanych inwestycji w zakresie rozwoju infrastruktury reklamowej i rozbudowy własnej sieci ekranów.

Wzrost kosztów działalności, w tym kosztów energii i materiałów

W ocenie perspektyw dalszego rozwoju Spółki, Emitent - działający w branży cyfrowej reklamy zewnętrznej – musi wziąć pod uwagę ryzyko istotnego wzrostu kosztów działalności, w tym kosztów energii. W prezentowanym okresie sprawozdawczym pozycja materiały i energia stanowiła istotną część kosztów działalności Emitenta. Należy założyć, iż w kolejnych okresach sprawozdawczych wzrost kosztów z tego tytułu osiągnie jeszcze wyższy poziom.

Wzrost kosztów zużycia energii elektrycznej nastąpił w wyniku agresji rosyjskiej na Ukrainie oraz gwałtownego wzrostu cen surowców energetycznych (węgla i gazu ziemnego). W tej sytuacji uchwalony przez Parlament Europejski dokument "Fit for 55" zaostrożający restrykcje dotyczące redukcji poziomu emisji CO₂ oraz prowadzący ograniczenia w wykorzystywaniu nieodnawialnych surowców energetycznych jest realizowany wolniej niż zakładano z uwagi na konieczność zagwarantowania bezpieczeństwa energetycznego Europy bez udziału Rosji. W efekcie, powoduje to spowolnienie transformacji energetycznej oraz dalszy wzrost cen energii. Z dostępnych analiz wynika, że ceny prądu będą w dalszym ciągu rosnać w sposób znaczący, a trend z jesieni i zimy 2022 roku będzie kontynuowany w roku następnym. „W 2023 roku podwyżki mogą wynieść więcej niż dwukrotność obecnej ceny” – tak twierdzą m.in. analitycy z Biura Maklerskiego Pekao. Przewidując taki scenariusz, Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje sytuację, analizując potencjalne rozwiązania, które zminimalizują negatywny wpływ cen energii na działalność Emitenta.

Sytuacja na terytorium Ukrainy

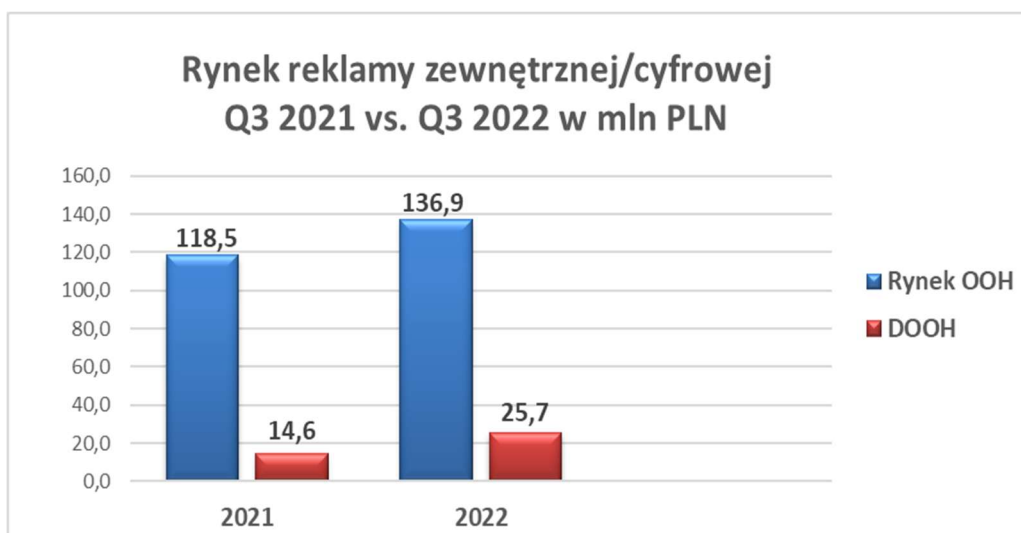
Przedłużający się konflikt zbrojny na Ukrainie stanowi czynnik, który należy brać pod uwagę w ocenie perspektyw dalszego rozwoju Emitenta. Rosyjska inwazja na terytorium Ukrainy wywołała już szereg makroekonomicznych następstw w Polsce i na świecie. Dlatego mimo, że Emitent nie prowadzi działalności operacyjnej na terytorium Ukrainy i Rosji ani nie posiada tam własnych aktywów i w związku z tym nie zidentyfikował do tej pory istotnych skutków rosyjskiej agresji na własną działalność operacyjną i biznesową, nie da się tego wykluczyć w przyszłości. Takie zjawiska jak wzrost cen (w szczególności energii elektrycznej, gazu, paliw), pogorszenie kursów wymiany PLN do głównych walut (EUR, USD), wzrost kosztów działalności inwestycyjnej, a także ograniczenia w dostępności pracowników na rynku, wpływają negatywnie na kondycję finansową części reklamodawców, co może przełożyć się na ograniczenie ich budżetów reklamowych, a w konsekwencji także przychodów Emitenta.

Pandemia koronawirusa SARS-Cov-2 wywołującego chorobę COVID-19

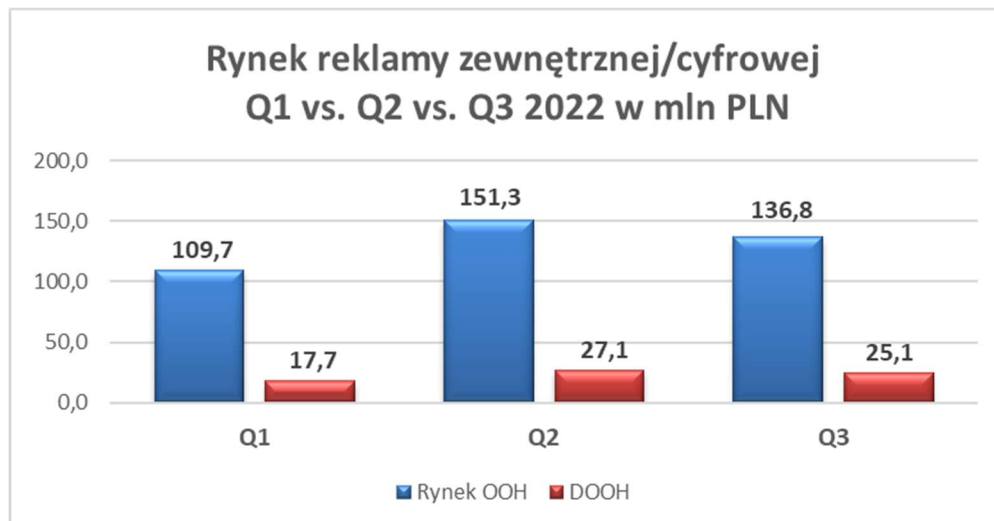
Pandemia koronawirusa i wprowadzone w związku z tym restrykcje administracyjne istotnie wpłynęły na sytuację gospodarczą w latach 2020-2021. Na początku 2022 roku zniesione zostały ostatnie obostrzenia, jednak z dostępnych informacji wynika, iż liczba zachorowań w Polsce ponownie rośnie i może się gwałtownie zwiększyć w nadchodzących miesiącach. Emitent nie ma wiedzy o planowanych restrykcjach zarówno wobec przedsiębiorców jak i konsumentów jednak nie da się wykluczyć, iż zostaną one wprowadzone w przypadku znaczącego wzrostu zachorowań, które groziłaby paraliżem polskiego systemu opieki medycznej. W takim przypadku może nastąpić spadek przychodów Emitenta spowodowanych zawieszeniem lub odwołaniem kampanii reklamowych lub obostrzeniami administracyjnymi w obiektach zamkniętych decyzjami administracyjnymi (np. dworce, przejścia podziemne, pasaże handlowe, galerie handlowe). Emitent przypomina, iż po wprowadzeniu pierwszego lockdownu, rynek cyfrowej reklamy zewnętrznej stracił w ciągu jednego kwartału 70% przychodów, a powrót do stanu sprzed pandemii zajął branży blisko dwa lata.

Dominujące trendy na rynku reklamy zewnętrznej w trzecim kwartale 2022 roku

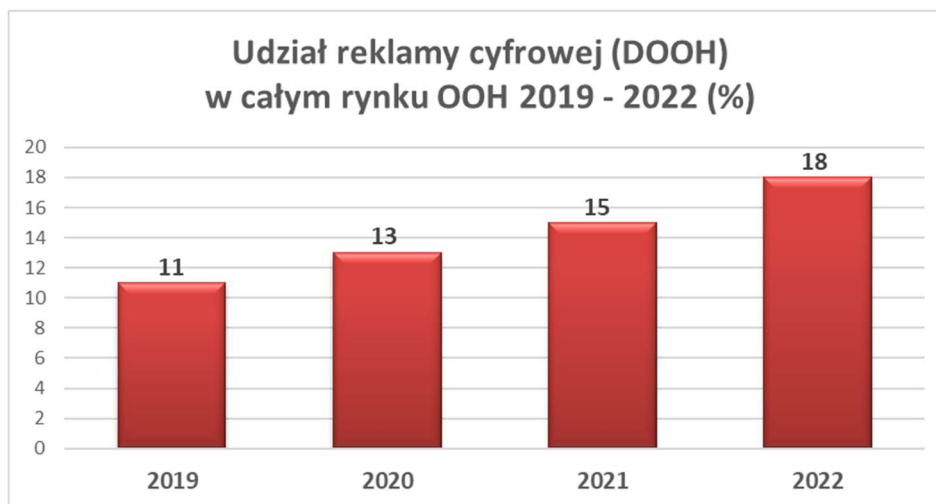
Według danych pochodzących z raportu Izby Gospodarczej Reklamy Zewnętrznej trzeci kwartał 2022 roku był kolejnym okresem sprawozdawczym, w którym reklamodawcy zwiększyli wydatki reklamowe we wszystkich segmentach rynku. Estymowana wartość rynku wyniosła w tym okresie 136,8 mln zł, co porównując z analogicznym okresem roku ubiegłego, w którym rynek osiągnął poziom 118,5 mln zł, oznacza wzrost o 15,5%. Dynamika rynku była zatem istotnie niższa niż w poprzednich kwartałach 2022 roku. Dla porównania w drugim kwartale br. rynek reklamy zewnętrznej wzrósł o 33,7%, a w pierwszym aż o 70% rok do roku.



Mimo wybuchu wojny w Ukrainie, rosnącej inflacji oraz widocznych podwyżek cen produktów i usług, rynek reklamy zewnętrznej zyskiwał nowe budżety, wśród których najwięcej było przedstawicieli branży handlowej (20%), kampanii społecznych (17%), mediów (14%), telekomunikacji (8%), czasu wolnego (8%), turystyki (6%) oraz napojów i alkoholu (5%). Przychody rosły także dzięki zmianie cen sprzedaży powierzchni reklamowych, które w zależności od rodzaju nośników urosły od początku roku pomiędzy 8 a 10%, a w raportowanym kwartale dodatkowo o koszty prądu i transportu. Analitycy rynku nie przewidują, aby ceny miały ulec dalszej zmianie do końca 2022 roku i ewentualnych podwyżek spodziewają się w 2023 roku. Wyjątek może stanowić segment cyfrowej reklamy zewnętrznej, (w której działa Emitent) z uwagi na zwiększony popyt na wykorzystywanie tej formy reklamy.



Tradycyjnie najszybciej rosnącym segmentem rynku reklamy zewnętrznej pozostała cyfrowa reklama zewnętrzna, która w raportowanym okresie osiągnęła wartość 25,07 mln zł i była o 71,7% wyższa niż w trzecim kwartale 2021 r. kiedy wyniosła 14,6 mln zł. Stanowi to kontynuację, trwającego od pięciu lat trendu wzrostowego sprzedaży nośników Digital Out Of Home w łącznej sprzedaży generowanej przez rynek reklamy zewnętrznej w Polsce, która na koniec okresu sprawozdawczego przekraczała 18% udziału w rynku.



Estymacje Izby Gospodarcze Reklamy Zewnętrznej zakładają na czwarty kwartał dalsze wzrosty, dzięki którym 2022 rok powinien zakończyć się wzrostem na poziomie 25-30%. Do końca roku oczekuje się kontynuacji kampanii przez największych reklamodawców, a jednocześnie wzmożonych działań promocyjnych i reklamowych w związku z mistrzostwami świata w piłce nożnej oraz okresem świątecznym.

2.2 Opis pozostałych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe oraz notowania akcji Spółki w raportowanym okresie

- 1) W dniu 13 stycznia 2022 roku Zarząd Emitenta poinformował, że Rada Nadzorcza warunkowo powołała Wojciecha Bieńkowskiego do Zarządu Spółki, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu Spółki. Warunkiem zawieszającym powołanie było złożenie przez Wojciecha Bieńkowskiego rezygnacji z funkcji członka Rady Nadzorczej w terminie do dnia 18 stycznia 2022 roku.
- 2) W dniu 18 stycznia 2022 roku Zarząd Emitenta poinformował o powołaniu Wojciecha Bieńkowskiego do Zarządu Spółki w związku ze złożeniem przez niego rezygnacji z funkcji członka Rady Nadzorczej.
- 3) W dniu 10 lutego 2022 roku Zarząd Emitenta poinformował, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki powołało do składu Rady Nadzorczej Pana Grzegorza Esza.
- 4) W dniu 28 lutego 2022 roku Zarząd Emitenta poinformował o otrzymaniu powiadomienia dotyczącego zakupu 18 869 akcji Digital Network S.A. złożonego przez Epicom Ltd. Po dokonaniu przedmiotowej transakcji Epicom Ltd. posiadała 2 721 808 akcji Spółki, stanowiących 64,21% kapitału zakładowego Spółki oraz 64,21% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
- 5) W dniu 2 marca 2022 roku Zarząd Emitenta rozpoczął publikację comiesięcznych wyników sprzedaży na poziomie skonsolidowanym oraz spółki zależnej Screen Network S.A. Szacunkowe wyniki sprzedaży za miesiące styczeń – wrzesień 2022 publikowane były w raportach bieżących o numerach 11, 12, 14, 18, 23, 24, 25, 26, 27.
- 6) W dniu 31 maja 2022 roku Zarząd Emitenta powziął wiadomość w sprawie przyjęcia przez Zarząd spółki zależnej Screen Network S.A. wniosku o podziału zysku za 2021 rok oraz przeznaczeniu na wypłatę dywidendy kwoty 10,4 mln złotych.
- 7) W dniu 1 lipca 2022 roku Zarząd Emitenta opublikowała strategię rozwoju Grupy Kapitałowej Digital Network S.A. na lata 2022-2025.

Opis najistotniejszych czynników i zdarzeń mających wpływ na wyniki Spółki w raportowanym okresie został przedstawiony w pkt 2.1.

2.3 Zdarzenia, które wystąpiły po okresie, którego dotyczy niniejszy raport tj. po dniu 30 września 2022 roku, a mogące mieć charakter cenotwórczy bądź mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe

Po okresie sprawozdawczym nie wystąpiły – w ocenie Zarządu Emitenta – istotne zdarzenia, które mogły mieć charakter cenotwórczy lub w przyszłości mogą mieć istotny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w kolejnych okresach sprawozdawczych.

2.4 Opis podstawowych czynników ryzyka i zagrożeń dla działalności związanych z działalnością Digital Network S.A. w kolejnych miesiącach roku obrotowego 2022

Opis istotnych czynników i zdarzeń mających wpływ na wyniki Spółki w raportowanym okresie zostały opisane w pkt 2.1.

2.5 Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej jednego kwartału

Szczegółowy opis perspektyw dalszego rozwoju Spółki został opisany w pkt 2.1.

2.6 Informacja dotycząca sezonowości i cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie

Tak jak w przypadku innych firm działających na rynku mediów i reklamy, także działalność Emitenta jest w pewnym stopniu narażona na sezonową fluktuację sprzedaży. Wahanie te są jednak znacznie mniejsze niż wskazuje na to średnia w branży, zgodnie z którą najwyższą sprzedaż notowano zwykle w drugim i czwartym kwartale każdego roku. Jednak trzy ostatnie lata całkowicie zaburzyły tradycyjne trendy rynkowe. Wybuch pandemii i towarzyszące jej obostrzenia administracyjne spowodowały nienotowane do tej pory spadki. Późniejsze zniesienie ograniczeń przełożyło się z kolei na gwałtowne odrabianie strat sprzedażowych, które były kontynuowane niezależnie od pory roku. Także w bieżącym roku rynek reklamy zewnętrznej w Polsce rósł jak do tej pory szybciej niż zakładały to prognozy analityków. Nie wiadomo jednak czy trend ten zostanie utrzymany w czwartym kwartale z uwagi na wysoką bazę czwartego kwartału 2021 roku.

2.7 Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Zarząd Digital Network S.A. nie publikował prognozy wyniku jednostkowego ani skonsolidowanego za 2022 rok.

2.8 Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

Istotne informacje dotyczące działalności Spółki w raportowanym okresie, w tym te omawiające wyniki finansowe oraz pozostałe, mogące mieć wpływ na działalność Digital Network S.A. i możliwości realizacji zobowiązań, zostały zaprezentowane w komentarzu Zarządu w pkt 2.1.

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DIGITAL NETWORK S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

3.1 Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz zgodnie z MSR 34 – Śródroczna sprawozdawczość finansowa, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach, stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2022 roku zawiera sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Digital Network S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych objętych konsolidacją kontrolowanych bezpośrednio lub pośrednio przez Emitenta.

Metodą konsolidacji pełnej na dzień 30 września 2022 roku konsolidowane są sprawozdania następujących spółek: Digital Network S.A., Program Sp. z o. o., Screen Network S.A., Mustache Sp. z o. o., NAIMPREZE.PL Sp. z o. o., naEKRANIE.pl Sp. z o. o., DOOH.net Sp. z o. o. i Screen Network Sp. z o. o.

4 Communication Sp. z o. o. oraz Bridge2fun Sp. z o. o. na dzień 30 września 2022 r. pozostają jednostkami stowarzyszonymi i podlegają konsolidacji metodą praw własności. W roku 2021 zawiązana została Dissolve Festival Sp. z o. o., która na dzień 30 września 2022 r. pozostaje jednostką stowarzyszoną zależną od Bridge2fun Sp. z o. o.

4FUN BEAST Sp. z o. o. na dzień 30 września 2022 roku jest niekonsolidowana ze względu na nieistotność. Spółka nie prowadzi działalności. Suma bilansowa 4fun BEAST Sp. z o. o. na 30 września 2022 r. wynosi 5 000,00 zł.

W roku 2022 nie było zmian w składzie Grupy Kapitałowej Digital Network.

W okresie objętym raportem nie dokonywano korekt błędów lat ubiegłych.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 września 2022 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021, za wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zmiany zasad rachunkowości i sporządzania sprawozdania finansowego

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały przyjęte w UE do stosowania i które Grupa zastosowała od 1 stycznia 2022 r.:

- *Zmiany do:*
 - *MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,*
 - *MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,*
 - *MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,*
 - *Coroczne ulepszenia w latach 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.*

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zostały zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

- *MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym zmiany do MSSF 17 (opublikowane w dniu 25 czerwca 2020 r.) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,*
- *Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz MSSF Kodeks Praktyki 2: Ujawnienie zasad rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,*
- *Zmiany do MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany w szacunkach księgowych i błędach: Definicja szacunków księgowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,*
- *Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,*
- *Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.*

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a nie zostały zatwierdzone przez UE:

- *Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio 23 stycznia 2020 roku i 15 lipca 2020 roku),*
- *Zmiany do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.*

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Okresy, za które prezentowane jest skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe:

Dane bilansowe przedstawione w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do stanu na koniec kwartału bezpośrednio poprzedzającego bieżący kwartał tj. do dnia 30 czerwca 2022 roku oraz w odniesieniu do stanu na koniec poprzedniego roku obrotowego tj. do dnia bilansowego 31 grudnia 2021 roku, a także w odniesieniu do analogicznego kwartału poprzedniego roku obrotowego tj. do dnia 30 września 2021 roku.

Dane zawarte w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku. Dane za okres od 1 lipca do 30 września

2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku.

Dane zawarte w skróconym śródrocznym skonsolidowanym zestawieniu zmian w kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku oraz do danych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

Dane zawarte w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku. Dane za okres od 1 lipca do 30 września 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku.

3.2 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	1,2	34 237 481,27	13 150 609,23	22 332 288,06	8 801 804,82
Koszt własny sprzedaży	3	17 204 637,65	6 834 777,64	12 980 798,10	4 587 720,98
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		17 032 843,62	6 315 831,59	9 351 489,96	4 214 083,84
Koszty sprzedaży	3	1 197 698,19	467 705,83	1 299 856,69	705 874,76
Koszty ogólnego zarządu	3	5 093 015,14	1 496 889,31	3 634 109,85	1 420 293,50
Pozostałe przychody operacyjne	4	142 138,89	115 464,21	3 147 297,75	2 496 716,27
Pozostałe koszty operacyjne	5	509 781,79	479 967,70	202 589,04	79 720,24
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		10 374 487,39	3 986 732,96	7 362 232,13	4 504 911,61
Przychody finansowe	6	389 573,74	246 147,87	66 664,73	-162 367,56
Koszty finansowe	6	1 519 541,23	791 426,65	659 204,89	258 639,17
Wycena jednostek wycenianych metodą praw własności z uwzględnieniem udziału w wyniku tych jednostek	13	-393 822,32	-40 014,23	141 545,91	140 603,22
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		8 850 697,58	3 401 439,95	6 911 237,88	4 224 508,10
Podatek dochodowy	7	2 392 283,50	881 481,28	244 941,70	496 024,67
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		6 458 414,08	2 519 958,67	6 666 296,18	3 728 483,43
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto		6 458 414,08	2 519 958,67	6 666 296,18	3 728 483,43
przypadający na:					
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		5 042 197,57	1 936 722,79	5 434 929,41	2 998 988,82
Udziały niekontrolujące		1 416 216,51	583 235,88	1 231 366,77	729 494,61
Zysk (strata) na jedną akcję					
Podstawowy	8	1,21	0,46	1,30	0,72
Rozwodniony	8	1,21	0,46	1,30	0,72
Sprawozdanie z całkowitych dochodów					
Zysk (strata) netto		6 458 414,08	2 519 958,67	6 666 296,18	3 728 483,43
Inne całkowite dochody		0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem		6 458 414,08	2 519 958,67	6 666 296,18	3 728 483,43
przypadające na:					
Akcjonariuszy podmiotu dominującego		5 042 197,57	1 936 722,79	5 434 929,41	2 998 988,82
Udziały niekontrolujące		1 416 216,51	583 235,88	1 231 366,77	729 494,61

3.3 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa trwałe		47 127 827,53	40 704 736,19	42 601 586,62	43 918 714,69
Rzeczowe aktywa trwałe	9	12 392 659,80	12 629 774,09	13 700 431,15	14 409 491,04
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania nieruchomości	10	18 756 035,67	12 567 190,15	13 154 927,61	13 519 194,96
Wartości firmy	11	11 359 175,33	11 359 175,33	11 359 175,33	11 359 175,33
Inne wartości niematerialne	12	715 328,16	594 634,46	602 563,71	630 503,33
Należności długoterminowe		1 358 654,92	579 880,42	907 305,09	921 305,09
Inwestycje w jednostkach powiązanych		5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	13	16 573,01	56 587,24	410 395,34	553 375,37
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 524 400,64	2 912 494,50	2 461 788,39	2 520 669,57
Aktywa obrotowe		24 330 860,20	23 440 271,00	20 189 922,90	16 207 099,42
Zapasy	14	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	15	9 658 168,87	6 891 285,91	8 403 825,69	7 362 157,48
Pozostałe należności krótkoterminowe	15	2 287 396,73	2 273 927,99	1 918 303,83	2 817 256,86
Należności z tytułu podatku dochodowego		280 938,00	14 280,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	16	2 013 624,45	2 126 431,56	1 237 676,17	867 473,27
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		10 090 732,15	12 134 345,54	8 630 117,21	5 160 211,81
Aktywa razem		71 458 687,73	64 145 007,19	62 791 509,52	60 125 814,11

GRUPA KAPITAŁOWA DIGITAL NETWORK S.A.
Skrócony skonsolidowany raport za III kwartał 2022 roku

	Nota	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kapitał własny		37 986 547,02	35 466 588,35	33 238 499,94	30 390 000,00
Kapitał podstawowy	17	4 238 962,00	4 238 962,00	4 238 962,00	4 238 962,00
Akcje własne	18	-1 159 339,43	-1 159 339,43	-1 159 339,43	-1 159 339,43
Nadwyżka ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej		13 390 092,35	13 390 092,35	21 083 114,05	21 083 114,05
Pozostałe kapitały		6 719 335,67	6 719 335,67	8 135 436,77	8 140 716,77
Zyski zatrzymane		12 107 474,88	10 170 752,09	-2 043 845,49	-4 696 109,40
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		35 296 525,47	33 359 802,68	30 254 327,90	27 607 343,99
Udziały niekontrolujące	19	2 690 021,55	2 106 785,67	2 984 172,04	2 782 656,01
Zobowiązania długoterminowe		16 663 611,35	11 265 321,91	11 918 178,61	13 211 034,07
Pożyczki i kredyty bankowe	20	0,00	1 877,62	7 510,36	10 326,73
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	21	15 139 393,79	10 083 985,17	10 895 971,46	12 241 049,06
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 213 342,64	1 108 584,22	943 821,89	888 783,38
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		310 874,92	70 874,90	70 874,90	70 874,90
Zobowiązania krótkoterminowe		16 808 529,36	17 413 096,93	17 634 830,97	16 524 780,04
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22	4 941 397,10	5 483 524,40	6 696 862,43	6 592 929,77
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		1 823 983,00	1 519 799,00	1 523 528,00	816 226,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	21	6 894 220,57	5 926 687,66	6 700 927,67	6 336 303,82
Zobowiązania z tytułu dywidend		27 027,59	27 027,59	11 574,90	8 334,90
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	20	10 326,73	1 582 817,90	11 265,48	11 265,48
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	22	923 424,37	650 090,38	479 522,49	374 420,07
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	23	2 188 150,00	2 223 150,00	2 211 150,00	2 385 300,00
Zobowiązania razem		33 472 140,71	28 678 418,84	29 553 009,58	29 735 814,11
Pasywa razem		71 458 687,73	64 145 007,19	62 791 509,52	60 125 814,11

3.4 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	6 458 414,08	2 519 958,67	6 666 296,18	3 728 483,43
Korekty:	7 346 771,07	313 450,22	4 226 871,84	-1 275 009,35
Podatek dochodowy	2 392 283,50	881 481,28	244 941,70	496 024,67
Amortyzacja	6 569 651,54	2 365 892,69	5 604 918,52	1 892 647,47
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności	393 822,32	40 014,23	-141 545,91	-140 603,22
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	488 907,50	344 331,39	-2 376,47	227 770,32
Koszty/przychody z tytułu odsetek	382 640,76	158 131,27	473 114,10	149 021,34
Strata/zysk na działalności inwestycyjnej	658 999,32	504 703,38	162 825,12	60 714,04
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	16 120,00	16 120,00
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	-2 074 785,91	-3 559 126,20	-256 064,11	-611 202,31
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	-1 448 706,29	-405 936,15	1 162 155,61	-943 235,66
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych rezerw krótkoterminowych	-16 041,67	-16 041,67	-42 000,00	11 000,00
Inne korekty	0,00	0,00	-2 995 216,72	-2 433 266,00
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	13 805 185,15	2 833 408,89	10 893 168,02	2 453 474,08
Podatek dochodowy zapłacony	-2 165 858,00	-351 103,00	-462 140,00	12 364,00
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 639 327,15	2 482 305,89	10 431 028,02	2 465 838,08
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	3 963,50	3 963,50	0,00	0,00
Zwrot udzielonych pożyczek od podmiotów powiązanych	1 358 000,00	150 000,00	200 000,00	0,00
Zwrot udzielonych pożyczek od pozostałych jednostek	100 000,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	3 893 853,26	800 000,00
Wydatki na zakup majątku trwałego	-1 268 163,19	-713 393,54	-292 001,48	-160 093,58
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanim	-750 000,00	-150 000,00	-433 000,00	-233 000,00
Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom	-1 700 000,00	0,00	-415 000,00	-15 000,00
Odsetki otrzymane	15 482,59	6 499,90	411,73	0,00
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 240 717,10	-702 930,14	2 954 263,51	391 906,42

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Dywidendy wypłacone	-1 694 914,31	0,00	-428 402,81	0,00
Kredyty i pożyczki otrzymane	1 571 552,42	0,00	0,00	0,00
Splata otrzymanych pożyczek i kredytów	-1 580 001,53	-1 574 368,79	-3 257 021,21	-365 011,17
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-5 672 605,16	-2 013 701,98	-4 536 128,15	-1 602 006,52
Odsetki zapłacone	-562 026,53	-234 918,37	-532 348,11	-165 678,34
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 937 995,11	-3 822 989,14	-8 753 900,28	-2 132 696,03
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 460 614,94	-2 043 613,39	4 631 391,25	725 048,47
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	8 630 117,21	12 134 345,54	528 820,56	4 435 163,34
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 460 614,94	-2 043 613,39	4 631 391,25	725 048,47
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	10 090 732,15	10 090 732,15	5 160 211,81	5 160 211,81
<i>- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>219 589,43</i>	<i>219 589,43</i>	<i>20 671,60</i>	<i>20 671,60</i>

3.5 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisywany jednostce dominującej	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	4 238 962,00	-1 159 339,43	21 083 114,05	8 135 436,77	-2 043 845,49	30 254 327,90	2 984 172,04	33 238 499,94
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 po korektach	4 238 962,00	-1 159 339,43	21 083 114,05	8 135 436,77	-2 043 845,49	30 254 327,90	2 984 172,04	33 238 499,94
Zmiana proporcji udziałów niedających kontroli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto	0,00	0,00	-7 693 021,70	-1 416 101,10	9 109 122,80	0,00	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 710 367,00	-1 710 367,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	5 042 197,57	5 042 197,57	1 416 216,51	6 458 414,08
Kapitał własny na dzień 30.09.2022	4 238 962,00	-1 159 339,43	13 390 092,35	6 719 335,67	12 107 474,88	35 296 525,47	2 690 021,55	37 986 547,02
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	4 238 962,00	-1 159 339,43	0,00	17 227 716,37	3 828 191,42	24 135 530,36	18 736,05	24 154 266,41
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	21 083 114,05	-21 083 114,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta błędu	0,00	0,00	0,00	12 901 750,73	-12 901 750,73	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 po korektach	4 238 962,00	-1 159 339,43	21 083 114,05	9 046 353,05	-9 073 559,31	24 135 530,36	18 736,05	24 154 266,41
Zmiana proporcji udziałów niedających kontroli	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 963 115,78	-1 963 115,78	1 963 115,78	0,00
Podział zysku netto	0,00	0,00	0,00	-905 636,28	905 636,28	0,00	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-430 562,59	-430 562,59
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	5 434 929,41	5 434 929,41	1 231 366,77	6 666 296,18
Kapitał własny na dzień 30.09.2021	4 238 962,00	-1 159 339,43	21 083 114,05	8 140 716,77	-4 696 109,40	27 607 343,99	2 782 656,01	30 390 000,00

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisywany jednostce dominującej	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	4 238 962,00	-1 159 339,43	0,00	17 227 716,37	3 828 191,42	24 135 530,36	18 736,05	24 154 266,41
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	21 083 114,05	-21 083 114,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta błęd	0,00	0,00	0,00	12 901 750,73	-12 901 750,73	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 po korektach	4 238 962,00	-1 159 339,43	21 083 114,05	9 046 353,05	-9 073 559,31	24 135 530,36	18 736,05	24 154 266,41
Zakup / sprzedaż udziałów spółek zależnych	0,00	0,00	0,00	-5 280,00	326,52	-4 953,48	-326,52	-5 280,00
Zmiana proporcji udziałów niedających kontroli	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 971 203,41	-1 971 203,41	1 971 203,41	0,00
Podział zysku netto	0,00	0,00	0,00	-905 636,28	905 636,28	0,00	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-980 882,59	-980 882,59
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	8 094 954,43	8 094 954,43	1 975 441,69	10 070 396,12
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	4 238 962,00	-1 159 339,43	21 083 114,05	8 135 436,77	-2 043 845,49	30 254 327,90	2 984 172,04	33 238 499,94

3.6 Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Segmenty działalności

Grupa wyróżnia segment operacyjny, gdy stanowi on część składową jednostki:

- a) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),
- b) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez Zarząd oraz wykorzystywane przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także
- c) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Identyfikowalne segmenty operacyjne łączone są w jeden segment, gdy posiadają podobną charakterystykę ekonomiczną, w szczególności mają podobny charakter sprzedawanych produktów i usług, klientów, sposobów dystrybucji i obowiązujących regulacji.

Na podstawie powyższych kryteriów Grupa wyróżniła następujące podstawowe segmenty działalności operacyjnej:

- działalność holdingu,
- reklama zewnętrzna,
- działalność portali internetowych,
- dystrybucja kanałów tematycznych,
- działalność niesklasyfikowana.

Segment działalność holdingu obejmuje działalność jednostki dominującej Digital Network S.A., która sprawuje nadzór właścicielski i pozostaje centrum finansowo-sprawozdawczym oraz technologicznym dla całej organizacji.

Segment reklamy zewnętrznej obejmuje usługi związane z emisją reklam na nośnikach Digital Out of Home. Przychody segmentu dotyczą głównie opłat pobieranych od reklamodawców.

Segment działalność portali internetowych obejmuje prowadzenie portali internetowych. Przychody w tym segmencie dotyczą przede wszystkim wpływów ze sprzedaży reklam oraz sponsoringu i lokowania produktów.

Segment dystrybucji kanałów tematycznych obejmuje usługi związane z dystrybucją tematycznych kanałów telewizyjnych, badaniem rynku telewizji płatnych, działalnością marketingową i promocyjną na rzecz klientów. Przychody segmentu dotyczą głównie opłat pobieranych od nadawców kanałów tematycznych.

Działalność niesklasyfikowana obejmuje przychody i koszty (głównie administracyjne) poniesione przez spółki, których działalność została zamrożona (Mustache Sp. z o. o. oraz Nalmpreze.pl Sp. z o. o.). Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Zarząd nie podjął ostatecznej decyzji w sprawie przyszłości niniejszych spółek. Uzależnia ją głównie od dalszego rozwoju sytuacji rynkowej, która w przypadku spełnienia się pozytywnego scenariusza, umożliwi reaktywację działalności operacyjnej obu spółek, a w dalszej perspektywie pozwoli na ich organiczny rozwój lub sprzedaż udziałów inwestorowi.

Poniżej zostały zaprezentowane podstawowe dane finansowe dla każdego z segmentów działalności Grupy.

	01.01.2022	01.07.2022	01.01.2021	01.07.2021
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021
Przychody segmentu				
Działalność holdingu	1 472 314,00	498 728,17	415 237,21	124 085,16
Dystrybucja	803 383,70	272 289,31	743 459,51	218 867,17
Działalność agencji reklamowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Reklama zewnętrzna	30 857 154,76	11 757 968,72	19 219 200,18	7 631 521,57
Działalność portali internetowych	2 056 455,12	943 139,57	2 000 318,44	850 884,22
Działalność niesklasyfikowana	0,00	0,00	39 956,81	0,00
Wyłączenia działalność kontynuowana	-951 826,31	-321 516,54	-85 884,09	-23 553,30
Razem	34 237 481,27	13 150 609,23	22 332 288,06	8 801 804,82

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
<u>Koszty działalności operacyjnej</u>				
Działalność holdingu	2 659 046,87	840 296,79	2 085 177,25	597 910,97
Dystrybucja	697 244,55	237 880,71	796 876,30	265 590,73
Działalność agencji reklamowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Reklama zewnętrzna	19 527 135,44	7 458 774,73	13 750 063,03	5 372 460,10
Działalność portali internetowych	1 535 206,07	573 851,44	1 208 609,69	482 780,89
Działalność niesklasyfikowana	28 544,36	10 085,65	159 922,46	18 699,85
Wyłączenia działalność kontynuowana	-951 826,31	-321 516,54	-85 884,09	-23 553,30
Razem	23 495 350,98	8 799 372,78	17 914 764,64	6 713 889,24
<u>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</u>				
Działalność holdingu	-1 191 735,48	-341 569,17	-1 057 328,01	-423 164,99
Dystrybucja	106 482,89	34 408,56	-67 740,00	-24 191,53
Działalność agencji reklamowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Reklama zewnętrzna	10 970 036,90	3 937 691,61	7 806 515,48	4 610 355,23
Działalność portali internetowych	518 246,88	366 287,43	791 857,70	368 506,05
Działalność niesklasyfikowana	-28 543,80	-10 085,47	-111 073,04	-26 593,15
Wyłączenia działalność kontynuowana	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	10 374 487,39	3 986 732,96	7 362 232,13	4 504 911,61

2. Przychody ze sprzedaży

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przychody netto ze sprzedaży usług	33 975 133,27	13 122 876,23	22 190 762,46	8 716 160,53
- Usługi Dystrybucyjne	803 383,70	272 289,31	743 459,51	218 867,17
- Reklama zewnętrzna	30 594 806,76	11 730 235,72	19 077 674,58	7 545 782,97
- Usługi agencji reklamowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- Działalność portali internetowych	2 056 455,12	943 139,57	2 000 318,44	850 884,22
- Pozostałe	520 487,69	177 211,63	369 309,93	100 626,17
3. Przychody ze sprzedaży towarów	262 348,00	27 733,00	141 525,60	85 644,29
4. Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży razem	34 237 481,27	13 150 609,23	22 332 288,06	8 801 804,82

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przychody netto ze sprzedaży usług	33 975 133,27	13 122 876,23	22 190 668,15	8 716 066,22
- Kraj	33 056 169,95	12 791 267,59	21 239 178,10	8 381 949,43
- UE	369 203,63	158 882,69	373 324,88	176 309,16
- poza UE	549 759,69	172 725,95	578 165,17	157 807,63
3. Przychody ze sprzedaży towarów	262 348,00	27 733,00	141 619,91	85 738,60
4. Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży razem	34 237 481,27	13 150 609,23	22 332 288,06	8 801 804,82

3. Koszty według rodzaju

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Amortyzacja	6 569 651,54	2 365 892,69	5 604 918,52	1 892 647,47
Materiały i energia	2 128 241,85	896 489,56	1 234 756,90	427 047,93
Usługi obce	11 395 755,13	4 394 956,30	8 134 591,94	3 459 450,64
Podatki i opłaty	107 740,97	46 233,72	91 165,14	4 716,32
Wynagrodzenia	2 307 457,87	794 384,51	1 988 845,51	685 384,91
Świadczenia na rzecz pracowników	212 053,21	71 902,51	171 234,70	54 404,16
Reprezentacja i reklama	342 344,40	114 205,56	92 736,66	68 370,07
Pozostałe koszty	244 232,10	95 192,99	495 768,94	59 288,46
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	187 873,91	20 114,94	100 746,33	62 579,28
Razem koszty według rodzaju	23 495 350,98	8 799 372,78	17 914 764,64	6 713 889,24
Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty w układzie kalkulacyjnym	23 495 350,98	8 799 372,78	17 914 764,64	6 713 889,24
z tego :				
Koszt własny sprzedaży	17 204 637,65	6 834 777,64	12 980 798,10	4 587 720,98
Koszty sprzedaży	1 197 698,19	467 705,83	1 299 856,69	705 874,76
Koszty ogólnego zarządu	5 093 015,14	1 496 889,31	3 634 109,85	1 420 293,50

4. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Umorzenie zobowiązań	11 470,40	0,00	14 675,08	2 565,32
Rozwiązanie rezerw na zobowiązania	0,00	0,00	48 779,96	48 779,96
Umorzenie subwencji z PFR	0,00	0,00	2 995 216,72	2 433 266,00
Pozostałe przychody operacyjne	130 668,49	115 464,21	88 625,99	12 104,99
Razem pozostałe przychody operacyjne	142 138,89	115 464,21	3 147 297,75	2 496 716,27

5. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Strata na likwidacji/sprzedży środków trwałych	299 031,85	299 031,85	68 192,87	0,00
Odpisy aktualizujące zapasy	0,00	0,00	16 120,00	16 120,00
Odpisy aktualizujące należności	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
Odpisanie należności nieściągalnych	0,00	0,00	334,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	207 749,94	177 935,85	117 942,17	63 600,24
Razem pozostałe koszty operacyjne	509 781,79	479 967,70	202 589,04	79 720,24

6. Przychody i koszty finansowe

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Odsetki od udzielonych pożyczek	179 385,77	76 787,10	41 326,71	16 657,00
Zyski z tytułu różnic kursowych	7 722,10	6 772,66	3 357,16	-195 645,26
Odsetki od rachunków bankowych i lokat	161 858,36	122 153,52	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	172,92	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody finansowe	40 434,59	40 434,59	21 980,86	16 620,70
Razem przychody finansowe	389 573,74	246 147,87	66 664,73	-162 367,56
Kredyty bankowe odsetki i prowizje	41 180,58	18 778,40	63 122,90	35 331,54
Odsetki leasingowe	551 420,34	224 741,26	501 431,73	164 689,73
Pozostałe odsetki	2 571,36	1 594,15	13 700,46	3 968,60
Straty z tytułu różnic kursowych	544 414,05	363 218,53	49 304,65	43 957,52
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek i udziałów	379 954,90	183 094,31	31 645,15	10 691,78
Razem koszty finansowe	1 519 541,23	791 426,65	659 204,89	258 639,17
Przychody (koszty) finansowe netto	-1 129 967,49	-545 278,78	-592 540,16	-421 006,73

7. Podatek dochodowy

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Podatek bieżący	2 185 375,00	388 629,00	1 100 164,00	151 605,00
Podatek odroczony	206 908,50	492 852,28	-855 222,30	344 419,67
Razem podatek dochodowy	2 392 283,50	881 481,28	244 941,70	496 024,67

Część bieżąca i część odroczonego podatku dochodowego ustalone zostały według stawki równej 19% lub 9% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

8. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Jednostki Dominującej – spółki Digital Network S.A. oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne. Spółka nie posiada potencjalnych akcji zwykłych, więc rozwodniony zysk na akcję jest równy podstawowemu zyskowi na akcję.

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Zysk/starta przypadająca na akcjonariuszy	5 042 197,57	1 936 722,79	5 434 929,41	2 998 988,82
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	4 165 685	4 165 685	4 165 685	4 165 685
Podstawowy zysk/strata na akcję (w PLN na jedną akcję)	1,21	0,46	1,30	0,72

9. Rzeczowe aktywa trwałe

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Grunty, budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	86 095,42	127 380,03	189 099,29	227 664,20
Urządzenia	11 005 847,51	11 155 158,15	12 577 284,60	13 198 084,02
Wyposażenie i inne aktywa trwałe	16 232,15	17 542,07	4 923,99	7 578,21
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	1 284 484,72	1 329 693,84	929 123,27	976 164,61
Razem rzeczowe aktywa trwałe	12 392 659,80	12 629 774,09	13 700 431,15	14 409 491,04

Na dzień bilansowy Grupa użytkowała na podstawie umów leasingu urządzenia o wartości bilansowej 4 592 151,35 złotych oraz samochody osobowe o wartości bilansowej 73 404,36 złotych.

10. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania nieruchomości

Grupa Digital Network jako aktywa z tytułu prawa do użytkowania nieruchomości w kwocie 18 756 035,67 złotych wykazuje powierzchnię biurową oraz części nieruchomości wykorzystywane do montażu urządzeń reklamowych użytkowane na podstawie umów najmu. Powyższe umowy zidentyfikowane zostały przez Grupę jako umowy leasingu podlegająca dodatkowemu ujawnieniu w związku z zastosowaniem standardu MSSF 16 „Leasing”.

11. Wartość firmy

Wartość firmy powstała w momencie nabycia poszczególnych spółek dotyczy następujących jednostek zależnych:

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Wartość firmy na początek okresu	11 359 175,33	11 359 175,33	11 359 175,33	11 359 175,33
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie (odpis wartości firmy dokonany w roku)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy na koniec okresu	11 359 175,33	11 359 175,33	11 359 175,33	11 359 175,33
Razem wartość firmy na początek okresu, w tym:	11 359 175,33	11 359 175,33	11 359 175,33	11 359 175,33
<i>Program Sp. z o. o.</i>	<i>1 899 187,64</i>	<i>1 899 187,64</i>	<i>1 899 187,64</i>	<i>1 899 187,64</i>
<i>Screen Network S.A.</i>	<i>8 026 269,93</i>	<i>8 026 269,93</i>	<i>8 026 269,93</i>	<i>8 026 269,93</i>
<i>NAEKRANIE.PL Sp. z o. o.</i>	<i>1 433 717,76</i>	<i>1 433 717,76</i>	<i>1 433 717,76</i>	<i>1 433 717,76</i>
Razem wartość firmy na koniec okresu, w tym:	11 359 175,33	11 359 175,33	11 359 175,33	11 359 175,33
<i>Program Sp. z o. o.</i>	<i>1 899 187,64</i>	<i>1 899 187,64</i>	<i>1 899 187,64</i>	<i>1 899 187,64</i>
<i>Screen Network S.A.</i>	<i>8 026 269,93</i>	<i>8 026 269,93</i>	<i>8 026 269,93</i>	<i>8 026 269,93</i>
<i>NAEKRANIE.PL Sp. z o. o.</i>	<i>1 433 717,76</i>	<i>1 433 717,76</i>	<i>1 433 717,76</i>	<i>1 433 717,76</i>

12. Inne wartości niematerialne

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Autorskie prawa majątkowe	349 142,26	336 722,13	352 548,53	377 711,73
Oprogramowanie i licencje	26 913,93	28 680,16	32 212,61	33 978,83
Pozostałe	15 331,97	16 342,17	18 362,57	19 372,77
Nakłady na wartości niematerialne i prawne	323 940,00	212 890,00	199 440,00	199 440,00
Razem inne wartości niematerialne	715 328,16	594 634,46	602 563,71	630 503,33

13. Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności

Jednostkami stowarzyszonymi na dzień 30.09.2022 r. są 4 Communication Sp. z o. o., Bridge2fun Sp. z o. o. oraz Dissolve Festival Sp. z o. o.

Szczegółowe informacje o jednostkach stowarzyszonych Grupy na dzień 30 września 2022 roku przedstawiają się następująco:

Nazwa jednostki stowarzyszonej	Podstawowa działalność	Miejsce prowadzenia działalności	% wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Grupę na 30.09.2022
Bridge2fun Sp. z o. o.	działalność agencji reklamowych	Polska	49,00%
4 Communication Sp. z o. o.	działalność agencji reklamowych	Polska	48,85%
Dissolve Festival Sp. z o. o.	działalność wspomagająca wystawianie przedstawień artystycznych	Polska	0,00%

Podstawowe dane finansowe na dzień 30 września 2022 roku:

	Bridge2fun Sp. z o. o.	4 Communication Sp. z o. o.	Dissolve Festival Sp. z o. o.
Aktywa obrotowe	244 760,04	152 237,15	40 209,81
Aktywa trwałe	63 596,13	1 379,76	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	-413 490,04	-119 690,56	-814 756,61
Zobowiązania długoterminowe	-729,49	0,00	0,00
Przychody	782 046,64	742 976,46	1 157 580,00
Zysk (strata) netto za III kwartał 2022	-234 692,06	-672 483,03	99 489,37
Otrzymane dywidendy od spółki stowarzyszonej	0,00	0,00	0,00
Aktywa netto spółki stowarzyszonej	-105 863,36	33 926,35	-774 546,80
Procentowy udział Grupy w udziałach spółki	49,00%	48,85%	0,00%
Wycena udziałów w jednostkach stowarzyszonych	4 900,00	439 609,62	0,00
Udział w zyskach/stratach jednostek wycenianych metodą praw własności	-63 126,06	-330 696,26	0,00
Wartość bilansowa udziałów	0,00	16 573,01	0,00

Zgodnie z MSR 28 paragraf 39 po zmniejszeniu udziału jednostki do wartości zerowej, uwzględnia się dodatkowe straty i ujmuje się zobowiązanie tylko w takim stopniu, w jakim jednostka przyjęła na siebie obowiązek lub dokonała płatności w imieniu jednostki stowarzyszonej.

14. Zapasy

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary	16 120,00	16 120,00	16 120,00	16 120,00
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-16 120,00	-16 120,00	-16 120,00	-16 120,00
Razem zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00

15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Należności handlowe	9 794 163,78	7 024 280,82	8 536 820,60	7 424 206,37
Odpis aktualizujący wartość należności	-135 994,91	-132 994,91	-132 994,91	-62 048,89
Razem należności handlowe netto	9 658 168,87	6 891 285,91	8 403 825,69	7 362 157,48
	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Należności z tytułu podatków	152 690,00	127 374,00	415 817,00	196 939,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	22 427,38	1 290 604,80
Kaucje krótkoterminowe	804 119,98	803 987,98	512 379,31	197 049,60
Inne należności	87 439,99	295 280,98	176 499,92	81 488,10
Odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	-7 558,31	-7 558,31	-7 558,31	-7 558,31
Razem pozostałe należności	1 036 691,66	1 219 084,65	1 119 565,30	1 758 523,17
	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
VAT do rozliczenia	827 222,37	582 125,57	582 396,35	629 550,75
Ubezpieczenia	72 356,15	91 696,03	47 814,96	60 747,18
Przychody niezafakturowane	187 475,25	0,00	0,00	0,00
Inne	163 651,30	381 021,74	168 527,22	368 435,76
Razem rozliczenia międzyokresowe	1 250 705,07	1 054 843,34	798 738,53	1 058 733,69
Razem pozostałe należności krótkoterminowe	2 287 396,73	2 273 927,99	1 918 303,83	2 817 256,86

16. Pożyczki udzielone

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Pożyczki krótkoterminowe dla jednostek powiązanych	1 646 887,83	1 620 293,42	2 178 689,54	2 035 083,15
Odpisy aktualizujące pożyczki dla jednostek powiązanych	-1 646 887,83	-1 463 793,52	-1 266 932,93	-1 801 385,13
Pożyczki dla innych podmiotów	2 013 624,45	1 969 931,66	325 919,56	633 775,25
Razem pożyczki udzielone	2 013 624,45	2 126 431,56	1 237 676,17	867 473,27

Specyfikacja pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim znajduje się w notcie 25 Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Zabezpieczeniem spłaty pożyczki udzielonej podmiotowi niepowiązanemu jest blokada akcji na rachunku papierów wartościowych tj. na 161 000 szt. akcji Spółki Digital Network S.A.

17. Kapitał podstawowy

Wszystkie wyemitowane przez podmiot dominujący akcje są akcjami zwykłymi bez żadnego uprzywilejowania co do uczestnictwa w podziale zysku. Wszystkie wyemitowane akcje zostały w całości opłacone.

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:				
Liczba akcji	4 238 962	4 238 962	4 238 962	4 238 962
Wartość nominalna jednej akcji	1,00	1,00	1,00	1,00
Wartość nominalna wszystkich akcji	4 238 962,00	4 238 962,00	4 238 962,00	4 238 962,00

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Liczba wyemitowanych akcji:				
Akcje serii A	1 956 500	1 956 500	1 956 500	1 956 500
Akcje serii B	470 000	470 000	470 000	470 000
Akcje serii C	837 000	837 000	837 000	837 000
Akcje serii D	800 000	800 000	800 000	800 000
Akcje serii E	55 874	55 874	55 874	55 874
Akcje serii F	119 588	119 588	119 588	119 588
Razem	4 238 962	4 238 962	4 238 962	4 238 962

Struktura właścicielska spółki Digital Network S.A. na dzień 30.09.2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu prezentuje się w sposób następujący:

	Ilość akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość nominalna	Procent w kapitale zakładowym
EPICOM Ltd.	2 721 808	1,00	2 721 808,00	64,21%
AgioFunds TFI S.A.	278 542	1,00	278 542,00	6,57%
Pozostali Akcjonariusze	1 238 612	1,00	1 238 612,00	29,22%
Razem	4 238 962		4 238 962,00	100,00%

18. Akcje własne

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Stan na początek okresu sprawozdawczego	-1 159 339,43	-1 159 339,43	-1 159 339,43	-1 159 339,43
Zwiększenia: zakup/sprzedaż akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	-1 159 339,43	-1 159 339,43	-1 159 339,43	-1 159 339,43

Posiadane na dzień 30 września 2022 roku akcje własne Digital Network S.A. związane są z realizacją Programu Skupu Akcji. Spółka posiada łącznie 73 277 sztuk akcji własnych.

19. Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym

Wartość udziałów niekontrolujących dotyczy udziału akcjonariuszy mniejszościowych w następujących jednostkach zależnych:

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Udziały niekontrolujące Screen Network S.A.	2 186 921,01	1 754 454,81	2 192 246,05	2 050 838,25
Udziały niekontrolujące NAIMPREZE.PL Sp. z o. o.	308,11	335,62	400,86	627,22
Udziały niekontrolujące NAEKRANIE.PL Sp. z o. o.	525 687,74	365 733,02	787 516,18	729 045,65
Udziały niekontrolujące Mustache Sp. z o. o.	-34,32	-31,43	-26,30	-17,52
Udziały niekontrolujące Screen Network Sp. z o. o.	-22 860,99	-13 706,35	4 035,25	2 162,41
Razem udziały niekontrolujące	2 690 021,55	2 106 785,67	2 984 172,04	2 782 656,01

Wartość wykazanych udziałów niekontrolujących związana jest z posiadaniem tylko części udziałów w spółkach zależnych. Zmiany udziałów niekontrolujących w okresie objętym raportem związane są z przypisaniem części wyniku tych jednostek udziałom niekontrolującym.

20. Kredyty i pożyczki

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Pożyczki długoterminowe	0,00	1 877,62	7 510,36	10 326,73
Długoterminowe kredyty i pożyczki razem	0,00	1 877,62	7 510,36	10 326,73
Salda debetowe rachunków bankowych	0,00	1 571 552,42	0,00	0,00
Pożyczki krótkoterminowe	10 326,73	11 265,48	11 265,48	11 265,48
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki razem	10 326,73	1 582 817,90	11 265,48	11 265,48
Kredyty i pożyczki razem	10 326,73	1 584 695,52	18 775,84	21 592,21

21. Zobowiązania z tytułu leasingu

Zgodnie z MSSF 16 „Leasing” Grupa Digital Network ujmuje zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania składnika aktywów jako zobowiązanie z tytułu leasingu, łącznie z innymi tytułami dotychczas ujmowanymi w tej pozycji.

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa Digital Network posiada zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości 22 033 614,36 złotych. Powyższa kwota obejmuje:

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania nieruchomości, w tym:	21 144 006,76	14 598 646,58	15 082 147,23	15 517 964,11
- długoterminowe	14 975 346,97	9 846 417,36	10 253 618,08	11 352 545,19
- krótkoterminowe	6 168 659,79	4 752 229,22	4 828 529,15	4 165 418,92
Zobowiązanie z tytułu leasingu maszyn i urządzeń, w tym:	692 588,74	1 116 424,32	2 183 287,68	2 710 078,58
- długoterminowe	0,00	65 034,87	454 079,77	692 588,74
- krótkoterminowe	692 588,74	1 051 389,45	1 729 207,91	2 017 489,84
Zobowiązanie z tytułu leasingu środków transportu, w tym:	197 018,86	295 601,93	331 464,22	349 310,19
- długoterminowe	164 046,82	172 532,94	188 273,61	195 915,13
- krótkoterminowe	32 972,04	123 068,99	143 190,61	153 395,06
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	22 033 614,36	16 010 672,83	17 596 899,13	18 577 352,88

22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	0,00	71 953,90	604 264,28	75 136,45
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	2 170 886,57	2 179 362,55	4 430 875,37	4 577 907,30
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 587 998,09	2 071 440,68	1 575 086,38	1 074 163,45
Przychody przyszłych okresów	182 512,44	1 160 767,27	86 636,40	865 722,57
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 941 397,10	5 483 524,40	6 696 862,43	6 592 929,77
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 981,47	2 056,02	2 921,89	1 894,84
Zobowiązania z tytułu podatków	775 044,21	639 061,07	471 390,20	369 288,27
Kaucje krótkoterminowe	220,00	220,00	220,00	220,00
Pozostałe	144 178,69	8 753,29	4 990,40	3 016,96
Razem pozostałe zobowiązania	923 424,37	650 090,38	479 522,49	374 420,07

23. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Rezerwa na sprawy sporne	Rezerwy na demontaże	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na 31.12.2021	50 000,00	2 161 150,00	0,00	2 211 150,00
Zwiększenie	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00
Odwrócenie	0,00	18 958,33	0,00	18 958,33
Wykorzystanie	0,00	16 041,67	0,00	16 041,67
Stan na 30.09.2022	50 000,00	2 138 150,00	0,00	2 188 150,00

24. Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe

Spółka Digital Network S.A. jest poręczającym w umowach leasingu maszyn produkcyjnych dla Print Logistic Sp. z o. o. – kwota 2,7 mln złotych.

Print Logistic Sp. z o. o. na bieżąco reguluje zobowiązania wynikające z umów leasingowych.

W przypadku umów leasingu wartość poręczenia obejmuje raty kapitałowe pozostałe do spłaty na dzień bilansowy (tj. na 30 września 2022 r.) w wartości brutto (tj. wraz z podatkiem VAT).

Screen Network S.A. jest poręczającym w umowach najmu powierzchni pod nośniki reklamowe dla Dooh.net Sp. z o. o. na łączną kwotę 1,3 mln EUR.

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa Digital Network S.A. nie posiada innych istotnych zobowiązań warunkowych.

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień sprawozdawczy utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Należności/zobowiązania – jednostki powiązane

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Należności handlowe od podmiotów powiązanych				
Bridge2fun Sp. z o. o. – jednostka stowarzyszona	4 855,77	197 001,07	6 049,63	4 365,45
4 Communication Sp. z o. o. – jednostka stowarzyszona	5 346,04	16 447,58	5 463,99	4 170,50
Dissolve Festival Sp. z o. o. – jednostka zależna od Bridge2fun Sp. z o. o.	19,88	30,97	104,06	1 230,00
Snapwear Sp. z o. o. – jednostka zależna od znaczącego inwestora	322 184,03	349 583,41	392 499,54	434 672,40
Print Logistic Sp. z o. o. – jednostka zależna od znaczącego inwestora	39 236,91	25 964,21	169 876,90	76 805,26
4FUN Sp. z o. o. – jednostka zależna od znaczącego inwestora	310 608,95	18 672,53	39 894,97	311 490,08
Serwal Sp. z o.o. – jednostka zależna od znaczącego inwestora	397,82	4 096,44	2 111,67	0,00
Razem należności handlowe	682 649,40	611 796,21	616 000,76	832 733,69
Pozostałe należności od podmiotów powiązanych				
Epicom Ltd. – znaczący inwestor	0,00	0,00	22 427,38	1 290 604,80
Razem należności od podmiotów powiązanych	682 649,40	611 796,21	638 428,14	2 123 338,49

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych				
4 Communication Sp. z o. o. – jednostka stowarzyszona	0,00	1 079,40	232,50	0,00
Dissolve Festival Sp. z o. o. – jednostka zależna od Bridge2fun Sp. z o. o.	0,00	59 040,00	118 387,50	0,00
4FUN Sp. z o.o. – jednostka zależna od znaczącego inwestora	0,00	0,00	87 390,28	73 800,00
Epicom Ltd. – znaczący inwestor	0,00	0,00	398 254,00	0,00
Razem zobowiązania handlowe	0,00	60 119,40	604 264,28	73 800,00

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Pożyczki dla podmiotów powiązanych				
Bridge2fun Sp. z o. o. – jednostka stowarzyszona	151 247,80	0,00	0,00	0,00
Dissolve Festival Sp. z o. o. – jednostka zależna od Bridge2fun Sp. z o. o.	156 249,50	307 076,68	361 756,61	233 698,02
Print Logistic Sp. z o. o. – jednostka zależna od znaczącego inwestora	1 339 390,53	1 313 216,74	1 816 932,93	1 801 385,13
Odpis aktualizujący pożyczki dla Bridge2fun Sp. z o. o.	-151 247,80	0,00	0,00	0,00
Odpis aktualizujący pożyczki dla Dissolve Festival Sp. z o. o.	-156 249,50	-150 576,78	0,00	0,00
Odpis aktualizujący pożyczki dla Print Logistic Sp. z o. o.	-1 339 390,53	-1 313 216,74	-1 266 932,93	-1 801 385,13
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	156 499,90	911 756,61	233 698,02

Transakcje sprzedaży/zakupu pomiędzy jednostkami powiązanymi

Sprzedaż towarów, usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika na warunkach stosowanych w transakcjach z nie powiązanymi kontrahentami. Zakupy towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe.

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży i pozostałe przychody operacyjne				
Bridge2fun Sp. z o. o. – jednostka stowarzyszona	394 573,41	13 490,23	25 892,92	5 375,58
4 Communication Sp. z o. o. – jednostka stowarzyszona	44 450,77	14 864,02	18 779,42	5 076,01
Dissolve Festival Sp. z o. o. – jednostka zależna od Bridge2fun Sp. z o. o.	97 760,59	511,77	1 000,00	1 000,00
Snapwear Sp. z o. o. – jednostka zależna od znaczącego inwestora	94 231,42	25 337,24	69 219,41	10 964,74
Print Logistic Sp. z o. o. – jednostka zależna od znaczącego inwestora	28 029,92	3 580,00	7 609,66	2 509,32
4FUN Sp. z o. o. – jednostka zależna od znaczącego inwestora	318 742,17	259 056,84	384 986,16	327 137,63
Serwal Sp. z o.o. – jednostka zależna od znaczącego inwestora	44 789,87	13 788,34	0,00	0,00
Razem	1 022 578,15	330 628,44	507 487,57	352 063,28

	01.01.2022	01.07.2022	01.07.2021	01.07.2021
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021
Zakupy towarów i usług				
Bridge2fun Sp. z o. o. – jednostka stowarzyszona	97 266,68	0,00	0,00	0,00
4 Communication Sp. z o. o. – jednostka stowarzyszona	877,56	0,00	107 614,28	0,00
Dissolve Festival Sp. z o. o. – jednostka zależna od Bridge2fun Sp. z o. o.	48 000,00	0,00	227 500,00	227 500,00
Snapwear Sp. z o. o. – jednostka zależna od znaczącego inwestora	0,00	0,00	95,58	0,00
4FUN Sp. z o. o. – jednostka zależna od znaczącego inwestora	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
Epicom Ltd. – znaczący inwestor	94 000,00	0,00	68 221,44	35 493,24
Razem	240 144,24	0,00	603 431,30	462 993,24

26. Przekształcenie danych porównawczych

W związku z przejściem od dnia 1 stycznia 2021 roku Grupy Kapitałowej Digital Network S.A. na nowy sposób raportowania (format ESEF), wprowadzono zmiany prezentacji niektórych pozycji. Szczegółowy opis zmian przedstawiono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Digital Network S.A. sporządzonym na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Nota przekształceniowa śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2021 r.

	30.09.2021	Przekształcenie danych	30.09.2021 po przekształceniu
Aktywa trwałe	43 918 714,69	0,00	43 918 714,69
Rzeczowe aktywa trwałe	13 433 326,43	976 164,61	14 409 491,04
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania nieruchomości	13 519 194,96	0,00	13 519 194,96
Wartości firmy	11 359 175,33	0,00	11 359 175,33
Inne wartości niematerialne	431 063,33	199 440,00	630 503,33
Nakłady na wartości niematerialne i środki trwałe	1 175 604,61	-1 175 604,61	0,00
Należności długoterminowe	921 305,09	0,00	921 305,09
Inwestycje w jednostkach powiązanych	5 000,00	0,00	5 000,00
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	553 375,37	0,00	553 375,37
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 520 669,57	0,00	2 520 669,57
Aktywa obrotowe	16 207 099,42	0,00	16 207 099,42
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	7 362 157,48	0,00	7 362 157,48
Pozostałe należności krótkoterminowe	1 758 523,17	1 058 733,69	2 817 256,86
Pożyczki udzielone	867 473,27	0,00	867 473,27
Rozliczenia międzyokresowe	1 058 733,69	-1 058 733,69	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 160 211,81	0,00	5 160 211,81
Aktywa razem	60 125 814,11	0,00	60 125 814,11

	30.09.2021	Przekształcenie danych	30.09.2021 po przekształceniu
Kapitał własny	30 390 000,00	0,00	30 390 000,00
Kapitał podstawowy	4 238 962,00	0,00	4 238 962,00
Akcje własne	-1 159 339,43	0,00	-1 159 339,43
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	21 083 114,05	21 083 114,05
Pozostałe kapitały	16 322 080,09	-8 181 363,32	8 140 716,77
Zyski zatrzymane	8 205 641,33	-12 901 750,73	-4 696 109,40
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	27 607 343,99	0,00	27 607 343,99
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych	2 782 656,01	0,00	2 782 656,01
Zobowiązania długoterminowe	13 211 034,07	0,00	13 211 034,07
Pożyczki i kredyty bankowe	10 326,73	0,00	10 326,73
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	12 241 049,06	0,00	12 241 049,06
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	888 783,38	0,00	888 783,38
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	70 874,90	0,00	70 874,90
Zobowiązania krótkoterminowe	16 524 780,04	0,00	16 524 780,04
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 653 043,75	1 939 886,02	6 592 929,77
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 894,84	-1 894,84	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	816 226,00	0,00	816 226,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	6 336 303,82	0,00	6 336 303,82
Zobowiązania z tytułu dywidend	8 334,90	0,00	8 334,90
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	11 265,48	0,00	11 265,48
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	372 525,23	1 894,84	374 420,07
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	4 325 186,02	-1 939 886,02	2 385 300,00
Zobowiązania razem	29 735 814,11	0,00	29 735 814,11
Pasywa razem	60 125 814,11	0,00	60 125 814,11

**Nota przekształceniowa śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych
za okres 01.01.2021 – 30.09.2021**

	01.01.2021 30.09.2021	Przekształcenie danych	01.01.2021 30.09.2021 po przekształceniu
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	6 666 296,18	0,00	6 666 296,18
Korekty:	4 226 871,84	0,00	4 226 871,84
Podatek dochodowy	244 941,70	0,00	244 941,70
Amortyzacja	5 604 918,52	0,00	5 604 918,52
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-2 376,47	0,00	-2 376,47
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-141 545,91	0,00	-141 545,91
Koszty/przychody z tytułu odsetek	473 114,10	0,00	473 114,10
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	162 825,12	0,00	162 825,12
Zmiana stanu zapasów	16 120,00	0,00	16 120,00
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-159 090,97	-96 973,14	-256 064,11
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	1 063 614,98	98 540,63	1 162 155,61
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych	-40 432,51	-1 567,49	-42 000,00
Inne korekty	-2 995 216,72	0,00	-2 995 216,72
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	10 893 168,02	0,00	10 893 168,02
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-462 140,00	0,00	-462 140,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 431 028,02	0,00	10 431 028,02
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Zwrot udzielonych pożyczek od podmiotów powiązanych	200 000,00	0,00	200 000,00
Wpływy ze sprzedaży udziałów	3 893 853,26	0,00	3 893 853,26
Wydatki na zakup majątku trwałego	-292 001,48	0,00	-292 001,48
Pożyczki udzielone	-848 000,00	848 000,00	0,00
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	0,00	-433 000,00	-433 000,00
Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom	0,00	-415 000,00	-415 000,00
Odsetki otrzymane	411,73	0,00	411,73
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 954 263,51	0,00	2 954 263,51

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Dywidendy wypłacone	-428 402,81	0,00	-428 402,81
Spłata kredytów bankowych i pożyczek	-434 138,79	-2 822 882,42	-3 257 021,21
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-4 536 128,15	0,00	-4 536 128,15
Spłata odsetek z tytułu leasingu finansowego	-519 339,03	519 339,03	0,00
Spłata pozostałych odsetek	-13 009,08	13 009,08	0,00
Odsetki zapłacone	0,00	-532 348,11	-532 348,11
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	-2 822 882,42	2 822 882,42	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 753 900,28	0,00	-8 753 900,28

Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 631 391,25	0,00	4 631 391,25
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	528 820,56	0,00	528 820,56
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 631 391,25	0,00	4 631 391,25
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	5 160 211,81	0,00	5 160 211,81
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	20 671,60	0,00	20 671,60

Nota przekształceniowa śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.07.2021 – 30.09.2021

	01.07.2021 30.09.2021	Przekształcenie danych	01.07.2021 30.09.2021 po przekształceniu
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	3 728 483,43	0,00	3 728 483,43
Korekty:	-1 275 009,35	0,00	-1 275 009,35
Podatek dochodowy	496 024,67	0,00	496 024,67
Amortyzacja	1 892 647,47	0,00	1 892 647,47
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	227 770,32	0,00	227 770,32
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-140 603,22	0,00	-140 603,22
Koszty/przychody z tytułu odsetek	149 021,34	0,00	149 021,34
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	60 714,04	0,00	60 714,04
Zmiana stanu zapasów	16 120,00	0,00	16 120,00
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-687 206,85	76 004,54	-611 202,31
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	467 566,92	-1 410 802,58	-943 235,66
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych	-1 323 798,04	1 334 798,04	11 000,00
Inne korekty	-2 433 266,00	0,00	-2 433 266,00
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 453 474,08	0,00	2 453 474,08
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	12 364,00	0,00	12 364,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 465 838,08	0,00	2 465 838,08

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Wpływy ze sprzedaży udziałów	800 000,00	0,00	800 000,00
Wydatki na zakup majątku trwałego	-160 093,58	0,00	-160 093,58
Pożyczki udzielone	-248 000,00	248 000,00	0,00
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanim	0,00	-233 000,00	-233 000,00
Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom	0,00	-15 000,00	-15 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	391 906,42	0,00	391 906,42

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Spłata kredytów bankowych i pożyczek	-144 938,79	-220 072,38	-365 011,17
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 602 006,52	0,00	-1 602 006,52
Spłata odsetek z tytułu leasingu finansowego	-164 689,73	164 689,73	0,00
Spłata pozostałych odsetek	-988,61	988,61	0,00
Odsetki zapłacone	0,00	-165 678,34	-165 678,34
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	-220 072,38	220 072,38	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 132 696,03	0,00	-2 132 696,03

Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	725 048,47	0,00	725 048,47
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	4 435 163,34	0,00	4 435 163,34
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	725 048,47	0,00	725 048,47
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	5 160 211,81	0,00	5 160 211,81
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	20 671,60	0,00	20 671,60

4. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DIGITAL NETWORK S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

4.1 Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz zgodnie z MSR 34 – Śródroczna sprawozdawczość finansowa, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Digital Network S.A. za III kwartał 2022 roku, sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

W okresie objętym raportem nie dokonywano korekt błędów lat ubiegłych.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021, za wyjątkiem zmian opisanych w poniżej.

Zmiany zasad rachunkowości i sporządzania sprawozdania finansowego

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały przyjęte w UE do stosowania i które Grupa zastosowała od 1 stycznia 2022 r.:

- *Zmiany do:*
 - *MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,*
 - *MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,*
 - *MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,*
 - *Coroczne ulepszenia w latach 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.*

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zostały zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

- *MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym zmiany do MSSF 17 (opublikowane w dniu 25 czerwca 2020 r.) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,*
- *Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz MSSF Kodeks Praktyki 2: Ujawnienie zasad rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,*
- *Zmiany do MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany w szacunkach księgowych i błędach: Definicja szacunków księgowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,*

- *Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,*
- *Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.*

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a nie zostały zatwierdzone przez UE:

- *Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio 23 stycznia 2020 roku i 15 lipca 2020 roku),*
- *Zmiany do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.*

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Okresy, za które prezentowane jest jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe:

Dane bilansowe przedstawione w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do stanu na koniec kwartału bezpośrednio poprzedzającego bieżący kwartał tj. do dnia 30 czerwca 2022 roku oraz w odniesieniu do stanu na koniec poprzedniego roku obrotowego tj. do dnia bilansowego 31 grudnia 2021 roku, a także w odniesieniu do analogicznego kwartału poprzedniego roku obrotowego tj. do dnia 30 września 2021 roku.

Dane zawarte w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku. Dane za okres od 1 lipca do 30 września 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku.

Dane zawarte w śródrocznym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku oraz do danych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

Dane zawarte w śródrocznym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku. Dane za okres od 1 lipca do 30 września 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku.

4.2 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	1,2	11 192 141,61	498 728,17	1 714 552,39	124 085,16
Koszt własny sprzedaży	3	1 250 977,37	403 969,63	599 216,18	110 192,78
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		9 941 164,24	94 758,54	1 115 336,21	13 892,38
Koszty sprzedaży	3	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	3	1 408 069,50	436 327,16	1 485 961,07	487 718,19
Pozostałe przychody operacyjne	4	0,25	0,16	613 375,34	51 423,12
Pozostałe koszty operacyjne	5	5 002,86	0,71	763,31	762,30
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		8 528 092,13	-341 569,17	241 987,17	-423 164,99
Przychody finansowe	6	229 844,63	153 432,86	227 557,76	-13 938,05
Koszty finansowe	6	453 719,16	222 816,79	1 160 592,72	21 734,40
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		8 304 217,60	-410 953,10	-691 047,79	-458 837,44
Podatek dochodowy	7	133 368,15	47 485,79	-989 568,91	11 330,57
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		8 170 849,45	-458 438,89	298 521,12	-470 168,01
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto		8 170 849,45	-458 438,89	298 521,12	-470 168,01
Zysk (strata) na jedną akcję					
Podstawowy	8	1,96	-0,11	0,07	-0,11
Rozwodniony	8	1,96	-0,11	0,07	-0,11
Sprawozdanie z całkowitych dochodów					
Zysk (strata) netto		8 170 849,45	-458 438,89	298 521,12	-470 168,01
Inne całkowite dochody		0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem		8 170 849,45	-458 438,89	298 521,12	-470 168,01

4.3 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa trwałe		19 816 212,94	20 068 850,18	20 531 367,84	21 383 658,91
Rzeczowe aktywa trwałe	9	66 334,38	70 687,59	79 393,98	83 747,16
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania nieruchomości	10	850 892,65	1 053 069,04	1 414 857,17	853 154,03
Inne wartości niematerialne	11	26 924,68	28 723,16	32 320,11	34 118,58
Inwestycje w jednostkach powiązanych	12	17 116 906,08	17 116 906,08	17 116 906,08	18 546 543,63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 755 155,15	1 799 464,31	1 887 890,50	1 866 095,51
Aktywa obrotowe		10 282 346,86	10 726 881,26	3 934 156,74	2 314 798,27
Należności z tytułu dostaw i usług	13	231 054,00	214 496,19	307 577,66	116 321,21
Pozostałe należności krótkoterminowe	13	435 274,20	483 267,81	529 263,96	1 465 683,53
Pożyczki udzielone	14	1 027 057,49	520 047,09	705 926,09	20 370,03
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		8 588 961,17	9 509 070,17	2 391 389,03	712 423,50
Aktywa razem		30 098 559,80	30 795 731,44	24 465 524,58	23 698 457,18

	Nota	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kapitał własny		28 906 508,30	29 364 947,19	20 735 658,85	22 214 884,06
Kapitał podstawowy	15	4 238 962,00	4 238 962,00	4 238 962,00	4 238 962,00
Akcje własne		-1 159 339,43	-1 159 339,43	-1 159 339,43	-1 159 339,43
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		13 390 092,35	13 390 092,35	21 083 114,05	21 083 114,05
Pozostałe kapitały		4 265 943,93	4 265 943,93	4 265 943,93	4 265 943,93
Zyski zatrzymane		8 170 849,45	8 629 288,34	-7 693 021,70	-6 213 796,49
Zobowiązania długoterminowe		637 214,66	666 147,89	730 807,94	782 309,38
Zobowiązania z tytułu leasingu	16	616 256,56	648 366,42	710 482,64	766 960,62
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		20 958,10	17 781,47	20 325,30	15 348,76
Zobowiązania krótkoterminowe		554 836,84	764 636,36	2 999 057,79	701 263,74
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17	112 391,98	167 272,57	242 133,30	476 931,45
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	16	413 551,66	569 893,68	884 105,37	200 493,81
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	17	28 893,20	27 470,11	1 872 819,12	23 838,48
Zobowiązania razem		1 192 051,50	1 430 784,25	3 729 865,73	1 483 573,12
Pasywa razem		30 098 559,80	30 795 731,44	24 465 524,58	23 698 457,18

4.4 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk netto	8 170 849,45	-458 438,89	298 521,12	-470 168,01
Korekty:	-715 781,77	414 278,39	-705 099,59	161 387,98
Podatek dochodowy	133 368,15	47 485,79	-989 568,91	11 330,57
Amortyzacja	631 384,20	208 328,08	163 829,14	53 840,60
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	52 253,04	33 398,30	-5 861,14	21 082,11
Koszty/przychody z tytułu odsetek	-31 829,06	-22 230,71	3 700,45	1 751,32
Strata/zysk z działalności inwestycyjnej	302 195,72	169 318,63	918 271,41	7 329,48
Dywidendy	-9 719 827,61	0,00	-1 299 315,18	0,00
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	170 513,42	31 435,80	61 891,84	67 976,46
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	-123 987,24	-53 457,50	-591 871,10	-101 922,56
Wpływy z tytułu otrzymanych dywidend	7 870 147,61	0,00	1 595 774,62	100 000,00
Inne korekty	0,00	0,00	-561 950,72	0,00
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	7 455 067,68	-44 160,50	-406 578,47	-308 780,03
Podatek dochodowy zapłacony	0,00	0,00	53 863,00	53 863,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 455 067,68	-44 160,50	-352 715,47	-254 917,03
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Zwrot udzielonych pożyczek od podmiotów powiązanych	1 125 000,00	150 000,00	0,00	0,00
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	0,00	0,00	3 888 753,26	800 000,00
Wydatki na zakup majątku trwałego	-6 400,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na aktywa finansowe - udziały	0,00	0,00	-935 000,00	0,00
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanim	-1 730 000,00	-800 000,00	-150 000,00	0,00
Odsetki otrzymane	8 685,01	6 499,90	205 519,14	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-602 714,99	-643 500,10	3 009 272,40	800 000,00

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Pożyczki otrzymane	0,00	0,00	900 000,00	0,00
Spłata pożyczek i kredytów bankowych	0,00	0,00	-2 710 236,95	-145 069,41
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-617 032,83	-221 850,18	-135 050,61	-45 315,80
Odsetki zapłacone	-37 747,72	-10 598,22	-44 444,58	-9 192,88
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-654 780,55	-232 448,40	-1 989 732,14	-199 578,09

Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6 197 572,14	-920 109,00	666 824,79	345 504,88
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 391 389,03	9 509 070,17	45 598,71	366 918,62
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	6 197 572,14	-920 109,00	666 824,79	345 504,88
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	8 588 961,17	8 588 961,17	712 423,50	712 423,50
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

4.5 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	4 238 962,00	-1 159 339,43	21 083 114,05	4 265 943,93	-7 693 021,70	20 735 658,85
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 po korektach	4 238 962,00	-1 159 339,43	21 083 114,05	4 265 943,93	-7 693 021,70	20 735 658,85
Podział zysku netto	0,00	0,00	-7 693 021,70	0,00	7 693 021,70	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	8 170 849,45	8 170 849,45
Kapitał własny na dzień 30.09.2022	4 238 962,00	-1 159 339,43	13 390 092,35	4 265 943,93	8 170 849,45	28 906 508,30
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	4 238 962,00	-1 159 339,43	0,00	26 317 001,43	-7 480 261,06	21 916 362,94
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	21 083 114,05	-21 083 114,05	0,00	0,00
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 po korektach	4 238 962,00	-1 159 339,43	21 083 114,05	5 233 887,38	-7 480 261,06	21 916 362,94
Podział zysku netto	0,00	0,00	0,00	-967 943,45	967 943,45	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	298 521,12	298 521,12
Kapitał własny na dzień 30.09.2021	4 238 962,00	-1 159 339,43	21 083 114,05	4 265 943,93	-6 213 796,49	22 214 884,06
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	4 238 962,00	-1 159 339,43	0,00	26 317 001,43	-7 480 261,06	21 916 362,94
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	21 083 114,05	-21 083 114,05	0,00	0,00
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 po korektach	4 238 962,00	-1 159 339,43	21 083 114,05	5 233 887,38	-7 480 261,06	21 916 362,94
Podział zysku netto	0,00	0,00	0,00	-967 943,45	967 943,45	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 180 704,09	-1 180 704,09
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	4 238 962,00	-1 159 339,43	21 083 114,05	4 265 943,93	-7 693 021,70	20 735 658,85

4.6 Informacja dodatkowa do śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Segmenty działalności

Digital Network S.A. jako jednostka dominująca sprawuje nadzór właścicielski i pozostaje centrum finansowo-sprawozdawczym oraz technologicznym dla całej organizacji tworzonej przez spółki zależne, samodzielne pod względem prawnym i operacyjnym. W związku z powyższym w Spółce występuje wyłącznie jeden segment działalności operacyjnej – działalność holdingu.

2. Przychody ze sprzedaży

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	01.01.2022	01.07.2022	01.01.2021	01.07.2021
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 472 314,00	498 728,17	415 237,21	124 085,16
- Pozostałe	1 472 314,00	498 728,17	415 237,21	124 085,16
3. Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	9 719 827,61	0,00	1 299 315,18	0,00
Przychody netto ze sprzedaży razem	11 192 141,61	498 728,17	1 714 552,39	124 085,16

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	01.01.2022	01.07.2022	01.01.2021	01.07.2021
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 472 314,00	498 728,17	415 237,21	124 085,16
- kraj	1 472 314,00	498 728,17	415 237,21	124 085,16
- UE	0,00	0,00	0,00	0,00
- poza UE	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	9 719 827,61	0,00	1 299 315,18	0,00
Przychody netto ze sprzedaży razem	11 192 141,61	498 728,17	1 714 552,39	124 085,16

3. Koszty według rodzaju

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Amortyzacja	631 384,20	208 328,08	163 829,14	53 840,60
Materiały i energia	52 108,43	16 754,84	51 432,62	11 218,01
Usługi obce	1 097 565,73	311 489,37	967 973,34	315 175,89
Podatki i opłaty	6 149,30	5 035,67	6 840,00	1 010,00
Wynagrodzenia	625 888,51	209 622,93	506 175,81	162 647,81
Świadczenia na rzecz pracowników	89 913,05	27 623,16	83 219,66	26 362,42
Reprezentacja i reklama	71 581,23	30 581,23	5 255,77	5 255,77
Pozostałe koszty	84 456,42	30 861,51	300 450,91	22 400,47
Razem koszty według rodzaju	2 659 046,87	840 296,79	2 085 177,25	597 910,97
Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty w układzie kalkulacyjnym	2 659 046,87	840 296,79	2 085 177,25	597 910,97
z tego :				
Koszt własny sprzedaży	1 250 977,37	403 969,63	599 216,18	110 192,78
Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	1 408 069,50	436 327,16	1 485 961,07	487 718,19

4. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Umorzenie zobowiązań	0,00	0,00	2 565,32	2 565,32
Rozwiązanie rezerw na zobowiązania	0,00	0,00	48 779,96	48 779,96
Umorzenie subwencji z PFR	0,00	0,00	561 950,72	0,00
Inne przychody operacyjne	0,25	0,16	79,34	77,84
Razem pozostałe przychody operacyjne	0,25	0,16	613 375,34	51 423,12

W dniu 09.06.2021 r. Digital Network S.A. otrzymała od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. decyzję w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej. Wartość zwolnienia wynosi 561 950,72 zł, tj. 100% otrzymanej subwencji.

5. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Darowizna	5 000,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	2,86	0,71	763,31	762,30
Razem pozostałe koszty operacyjne	5 002,86	0,71	763,31	762,30

6. Przychody i koszty finansowe

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Odsetki od udzielonych pożyczek	69 576,78	32 828,93	39 121,82	7 441,56
Zyski z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	-21 379,61
Odsetki od rachunków bankowych i lokat	160 267,85	120 603,93	0,00	0,00
Rozwiązanie odpisów aktualizujących pożyczki	0,00	0,00	188 435,94	0,00
Razem przychody finansowe	229 844,63	153 432,86	227 557,76	-13 938,05
Kredyty bankowe odsetki i prowizje	0,00	0,00	5 687,81	661,48
Odsetki leasingowe	37 747,72	10 598,22	28 475,43	9 192,88
Odsetki od otrzymanych pożyczek	0,00	0,00	14 346,84	0,00
Pozostałe odsetki	37,22	2,88	3 739,54	2 914,81
Straty z tytułu różnic kursowych	71 173,85	42 897,06	1 635,75	1 635,75
Odpisy aktualizujące wartość udziałów i udzielonych pożyczek	344 760,37	169 318,63	1 106 707,35	7 329,48
Razem koszty finansowe	453 719,16	222 816,79	1 160 592,72	21 734,40
Przychody (koszty) finansowe netto	-223 874,53	-69 383,93	-933 034,96	-35 672,45

7. Podatek dochodowy

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Podatek bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek odroczony	133 368,15	47 485,79	-989 568,91	11 330,57
Razem podatek dochodowy	133 368,15	47 485,79	-989 568,91	11 330,57

Część bieżąca i odroczonego podatku dochodowego ustalane są według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

8. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Jednostki Dominującej – spółki Digital Network S.A. oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne. Spółka nie posiada potencjalnych akcji zwykłych, więc rozwodniony zysk na akcję jest równy podstawowemu zyskowi na akcję.

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Zysk/starta przypadająca na akcjonariuszy	8 170 849,45	-458 438,89	298 521,12	-470 168,01
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	4 165 685	4 165 685	4 165 685	4 165 685
Podstawowy zysk/strata na akcję (w PLN na jedną akcję)	1,96	-0,11	0,07	-0,11

9. Rzeczowe aktywa trwałe

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Grunty, budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia	66 334,38	70 687,59	79 393,98	83 747,16
Wyposażenie i inne aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem rzeczowe aktywa trwałe	66 334,38	70 687,59	79 393,98	83 747,16

10. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania nieruchomości

Digital Network S.A. jako aktywa z tytułu prawa do użytkowania nieruchomości w kwocie 850 892,65 złotych wykazuje powierzchnię biurową użytkowaną na podstawie umów najmu.

Powyższa umowa zidentyfikowana została przez Spółkę jako umowa leasingu podlegająca dodatkowemu ujawnieniu w związku z zastosowaniem standardu MSSF 16 „Leasing”. Digital Network S.A. zdecydowała, że aktywa z tytułu prawa do użytkowania nieruchomości prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oddzielnie od innych aktywów.

11. Inne wartości niematerialne

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Autorskie prawa majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprogramowanie i licencje	26 913,93	28 680,16	32 212,61	33 978,83
Pozostałe	10,75	43,00	107,50	139,75
Razem inne wartości niematerialne	26 924,68	28 723,16	32 320,11	34 118,58

12. Inwestycje w jednostkach powiązanych

Inwestycje w jednostkach powiązanych obejmują udziały, które Jednostka Dominująca – Digital Network S.A. nabyła w innych jednostkach, aby sprawować nad nimi kontrolę poprzez kierowanie ich polityką finansową i operacyjną, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z ich działalności.

W 2022 roku nie dokonywano nabycia ani zbycia inwestycji.

Na dzień 30 września 2022 roku, Spółka Digital Network S.A. posiada udziały w następujących jednostkach zależnych:

Nazwa jednostki powiązanej bezpośrednio	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Wartość udziałów w cenie nabycia w PLN	Bilansowa wartość udziałów
Program Sp. z o. o.	Warszawa ul. Fabryczna 5A	100,00%	100,00%	pełna	9 351 363,00	1 840 000,81
Mustache Sp. z o. o.	Warszawa ul. Fabryczna 5A	99,97%	99,97%	pełna	4 357 000,00	0,00
Screen Network S.A.	Warszawa ul. Fabryczna 5A	85,76%	85,76%	pełna	13 177 444,82	13 177 444,82
Screen Network Sp. z o. o.	Warszawa ul. Fabryczna 5A	85,00%	85,00%	pełna	7 225,00	7 225,00
NaEkranie.pl Sp. z o. o.	Warszawa ul. Fabryczna 5A	51,00%	51,00%	pełna	2 478 600,00	2 087 234,45
NAIMPREZE.pl Sp. z o. o.	Warszawa ul. Fabryczna 5A	96,56%	96,56%	pełna	1 477 280,00	0,00
4 Communication Sp. z o. o.	Warszawa ul. Fabryczna 5A	48,85%	48,85%	praw własności	1,00	1,00
4FUN BEAST Sp. z o. o.	Warszawa ul. Fabryczna 5A	100,00%	100,00%	niekonsolidowana ze względu na nieistotność	5 000,00	5 000,00
Nazwa jednostki powiązanej pośrednio	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Wartość udziałów w cenie nabycia w PLN	Bilansowa wartość udziałów
Bridge2fun Sp. z o. o.	Warszawa ul. Fabryczna 5A	49,00%	49,00%	praw własności	4 116,00	4 116,00
Dissolve Festival Sp. z o. o.	Warszawa ul. Fabryczna 5A	49,00%	49,00%	praw własności	5 000,00	0,00
Dooh.Net Sp. z o. o.	Warszawa ul. Fabryczna 5A	85,76%	85,76%	pełna	6 517,00	6 517,00

13. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Należności z tytułu dostaw i usług	231 054,00	214 496,19	307 577,66	119 396,21
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00	0,00	-3 075,00
Razem należności z tytułu dostaw i usług netto	231 054,00	214 496,19	307 577,66	116 321,21

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	22 427,38	1 290 604,80
Należności z tytułu podatków	48 997,00	70 884,00	109 072,00	90 264,00
Kaucje	303 380,71	303 380,71	303 358,71	110,00
Inne należności	14 426,12	3 039,18	15 160,88	15 807,72
Razem pozostałe należności	366 803,83	377 303,89	450 018,97	1 396 786,52

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
VAT do rozliczenia	2 187,89	1 155,98	0,00	1 599,39
Ubezpieczenia	30 595,87	42 758,38	20 166,66	28 066,65
Inne	35 686,61	62 049,56	59 078,33	39 230,97
Razem rozliczenia międzyokresowe	68 470,37	105 963,92	79 244,99	68 897,01
Pozostałe należności krótkoterminowe	435 274,20	483 267,81	529 263,96	1 465 683,53

14. Pożyczki udzielone

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Pożyczki krótkoterminowe dla jednostek powiązanych	1 999 329,50	1 323 000,47	1 333 437,73	1 188 045,86
Odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych pożyczek dla jednostek powiązanych	972 272,01	-802 953,38	-627 511,64	-1 167 675,83
Razem pożyczki udzielone	1 027 057,49	520 047,09	705 926,09	20 370,03

Pozycja pożyczek dla jednostek powiązanych na 30 września 2022 roku dotyczy pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim wraz z naliczonymi odsetkami. Specyfikacja pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim znajduje się w nocie 19 Transakcje z jednostkami powiązanymi.

15. Kapitał podstawowy

Wszystkie wyemitowane przez podmiot dominujący akcje są akcjami zwykłymi bez żadnego uprzywilejowania co do uczestnictwa w podziale zysku. Wszystkie wyemitowane akcje zostały w całości opłacone.

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:				
Liczba akcji	4 238 962	4 238 962	4 238 962	4 238 962
Wartość nominalna jednej akcji	1,00	1,00	1,00	1,00
Wartość nominalna wszystkich akcji	4 238 962,00	4 238 962,00	4 238 962,00	4 238 962,00

Struktura kapitału zakładowego Emitenta wg serii akcji

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Liczba wyemitowanych akcji:				
Akcje serii A	1 956 500	1 956 500	1 956 500	1 956 500
Akcje serii B	470 000	470 000	470 000	470 000
Akcje serii C	837 000	837 000	837 000	837 000
Akcje serii D	800 000	800 000	800 000	800 000
Akcje serii E	55 874	55 874	55 874	55 874
Akcje serii F	119 588	119 588	119 588	119 588
Razem	4 238 962	4 238 962	4 238 962	4 238 962

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość serii
A	na okaziciela	brak	brak	1 956 500	1,00	1 956 500,00
B	na okaziciela	brak	brak	470 000	1,00	470 000,00
C	na okaziciela	brak	brak	837 000	1,00	837 000,00
D	na okaziciela	brak	brak	800 000	1,00	800 000,00
E	na okaziciela	brak	brak	55 874	1,00	55 874,00
F	na okaziciela	brak	brak	119 588	1,00	119 588,00
			Razem	4 238 962		4 238 962,00

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu, struktura właścicielska spółki Digital Network S.A. prezentuje się w sposób następujący:

	Ilość akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość nominalna	Procent w kapitale zakładowym
EPICOM Ltd.	2 721 808	1,00	2 721 808,00	64,21%
AgioFunds TFI S.A.	278 542	1,00	278 542,00	6,57%
Pozostali Akcjonariusze	1 238 612	1,00	1 238 612,00	29,22%
Razem	4 238 962		4 238 962,00	100,00%

Pomiędzy okresem objętym raportem a dniem publikacji, nie było zmian w strukturze akcjonariatu.

16. Zobowiązania z tytułu leasingu

Zgodnie z MSSF 16 „Leasing” Digital Network S.A. ujmuje zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania składnika aktywów jako zobowiązanie z tytułu leasingu, łącznie z innymi tytułami dotychczas ujmowanymi w tej pozycji

Na dzień 30 września 2022 roku Digital Network S.A. posiada zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości 1 029 808,22 złotych w całości obejmujące zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania powierzchni biurowej.

Powyższa kwota obejmuje:

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania z tytułu leasingu wymagalne w okresie do 12 miesięcy	413 551,66	569 893,68	884 105,37	200 493,81
Zobowiązania z tytułu leasingu wymagalne w okresie od 1 do 5 lat	616 256,56	648 366,42	710 482,64	766 960,62
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	1 029 808,22	1 218 260,10	1 594 588,01	967 454,43

17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	12 300,00	19 900,74	38,75	377 710,00
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	100 091,98	118 371,83	198 025,56	99 221,45
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	29 000,00	44 068,99	0,00
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	112 391,98	167 272,57	242 133,30	476 931,45

Zobowiązania z tytułu podatków	28 673,20	27 250,11	22 919,12	23 618,48
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	1 849 680,00	0,00
Kaucje krótkoterminowe	220,00	220,00	220,00	220,00
Razem pozostałe zobowiązania	28 893,20	27 470,11	1 872 819,12	23 838,48

18. Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe

Spółka Digital Network S.A. jest poręczającym w umowach leasingu maszyn produkcyjnych dla Print Logistic Sp. z o. o. – kwota 2,7 mln złotych.

Print Logistic Sp. z o. o. na bieżąco reguluje zobowiązania wynikające z umów leasingowych.

W przypadku umów leasingu wartość poręczenia obejmuje raty kapitałowe pozostałe do spłaty na dzień bilansowy (tj. na 30 września 2022 r.) w wartości brutto (tj. wraz z podatkiem VAT).

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień sprawozdawczy utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Należności/zobowiązania - jednostki powiązane

Rozrachunki na dzień bilansowy nie są zabezpieczone i zostaną uregulowane gotówkowo. Poza odpisami aktualizującymi wartość pożyczek udzielonych jednostkom powiązanyim wykazanymi poniżej nie utworzono żadnych innych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych.

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Należności od podmiotów powiązanych				
Bridge2fun Sp. z o. o.	4 855,77	5 121,07	6 049,63	4 365,45
4 Communication Sp. z o. o.	5 346,04	16 447,58	5 463,99	4 170,50
Screen Network S.A.	41 489,69	52 741,78	75 421,50	5 460,37
Screen Network Sp. z o. o.	4 711,85	4 124,55	3 568,00	3 122,30
Dissolve Festival Sp. z o. o.	19,88	30,97	104,06	0,00
Program Sp. z o. o.	5 085,43	9 031,77	5 804,79	4 250,64
Snapwear Sp. z o. o.	35 490,03	25 468,57	9 655,54	24 356,71
NaEkranie.pl Sp. z o. o.	3 665,06	5 801,70	4 148,28	3 618,26
Dooh.Net sp. z o. o.	3 625,28	4 124,55	3 955,45	3 769,82
Mustache Sp. z o.o.	19,88	30,97	57,66	0,00
Print Logistic Sp. z o. o.	39 236,91	25 964,21	137 687,10	44 615,46
4FUN Sp. z o. o.	19 354,79	11 360,18	14 937,02	10 140,08
Serwal Sp. z o.o.	397,82	1 554,77	2 111,67	0,00
Razem należności handlowe	163 298,43	161 802,67	268 964,69	107 869,59

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Pozostałe należności od podmiotów powiązanych				
Epicom Ltd.	0,00	0,00	22 427,38	1 290 604,80
Razem należności od podmiotów powiązanych	163 298,43	161 802,67	291 392,07	1 398 474,39

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych				
4 Communication Sp. z o. o.	0,00	179,90	38,75	0,00
Screen Network S.A.	12 300,00	19 720,84	0,00	377 710,00
Razem zobowiązania handlowe	12 300,00	19 900,74	38,75	377 710,00

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Pozostałe zobowiązania wobec podmiotów powiązanych				
Screen Network S.A.	0,00	0,00	1 543 680,00	0,00
NaEkranie Sp. z o. o.	0,00	0,00	306 000,00	0,00
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	12 300,00	19 900,74	1 849 718,75	377 710,00

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Pożyczki dla jednostek powiązanych				
Bridge2fun Sp. z o. o.	151 247,80	0,00	0,00	0,00
Screen Network S.A.	655 244,88	0,00	0,00	0,00
Dissolve Festival Sp. z o. o.	156 249,50	307 076,68	125 918,63	0,00
Program Sp. z o.o.	62 693,26	61 315,68	30 007,46	20 370,03
NaEkranie Sp. z o.o.	309 119,35	302 231,51	0,00	0,00
Print Logistic Sp. z o. o.	664 774,71	652 376,60	1 177 511,64	1 167 675,83
Odpis aktualizujący pożyczki dla Bridge2fun Sp. z o. o.	-151 247,80	0,00	0,00	0,00
Odpis aktualizujący pożyczki dla Dissolve Festival Sp. z o. o.	-156 249,50	-150 576,78	0,00	0,00
Odpis aktualizujący pożyczki dla Print Logistic Sp. z o. o.	-664 774,71	-652 376,60	-627 511,64	-1 167 675,83
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	1 027 057,49	520 047,09	705 926,09	20 370,03

Transakcje sprzedaży/zakupu pomiędzy jednostkami powiązаныmi

Sprzedaż towarów, usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika na warunkach stosowanych w transakcjach z nie powiązаныmi kontrahentami. Zakupy towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe.

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży towarów i usług				
Bridge2fun Sp. z o. o.	38 573,41	13 490,23	18 470,92	5 375,58
4 Communication Sp. z o. o.	44 450,77	14 864,02	18 779,42	5 076,01
Screen Network S.A.	749 888,48	248 409,47	31 895,77	8 168,71
Screen Network Sp. z o. o.	20 298,01	6 924,37	8 786,30	2 538,46
Dissolve Festival Sp. z o. o.	1 510,59	511,77	0,00	0,00
Program Sp. z o. o.	47 878,50	15 609,60	17 986,18	5 226,55
Snapwear Sp. z o. o.	87 165,02	25 337,24	39 963,66	10 964,74
NaEkranie Sp. z o. o.	23 886,32	8 136,96	13 254,88	3 683,51
Mustache Sp. z o. o.	1 510,59	511,77	0,00	0,00
Print Logistic Sp. z o. o.	28 029,92	3 580,00	7 609,66	2 509,32
Dooh.Net Sp. z o. o.	20 298,01	6 924,37	13 960,96	3 936,07
4FUN Sp. z o. o.	71 005,17	22 264,84	71 530,16	18 681,63
Serwal Sp. z o. o.	40 657,07	13 788,34	0,00	0,00
Razem	1 175 151,86	380 352,98	242 237,91	66 160,58

	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
Zakupy towarów i usług				
4 Communication Sp. z o. o.	146,26	0,00	102,38	0,00
Screen Network S.A.	73 066,40	30 000,00	18 885,50	0,00
Razem	73 212,66	30 000,00	18 987,88	0,00

20. Przekształcenie danych porównawczych

W związku z przejściem od dnia 1 stycznia 2021 roku Grupy Kapitałowej Digital Network S.A. na nowy sposób raportowania (format ESEF), wprowadzono zmiany prezentacji niektórych pozycji. Szczegółowy opis zmian przedstawiono w sprawozdaniu finansowym Digital Network S.A. sporządzonym na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Nota przekształceniowa śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2021 r.

	30.09.2021	Przekształcenie danych	30.09.2021 po przekształceniu
Aktywa trwałe	21 383 658,91	0,00	21 383 658,91
Rzeczowe aktywa trwałe	83 747,16	0,00	83 747,16
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania nieruchomości	853 154,03	0,00	853 154,03
Inne wartości niematerialne	34 118,58	0,00	34 118,58
Inwestycje w jednostkach powiązanych	18 546 543,63	0,00	18 546 543,63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 866 095,51	0,00	1 866 095,51
Aktywa obrotowe	2 314 798,27	0,00	2 314 798,27
Należności z tytułu dostaw i usług	116 321,21	0,00	116 321,21
Pozostałe należności krótkoterminowe	1 396 786,52	68 897,01	1 465 683,53
Pożyczki udzielone	20 370,03	0,00	20 370,03
Rozliczenia międzyokresowe	68 897,01	-68 897,01	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	712 423,50	0,00	712 423,50
Aktywa razem	23 698 457,18	0,00	23 698 457,18
	30.09.2021	Przekształcenie danych	30.09.2021 po przekształceniu
Kapitał własny	22 214 884,06	0,00	22 214 884,06
Kapitał podstawowy	4 238 962,00	0,00	4 238 962,00
Akcje własne	-1 159 339,43	0,00	-1 159 339,43
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	21 083 114,05	21 083 114,05
Pozostałe kapitały	25 349 057,98	-21 083 114,05	4 265 943,93
Zyski zatrzymane	-6 213 796,49	0,00	-6 213 796,49
Zobowiązania długoterminowe	782 309,38	0,00	782 309,38
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	766 960,62	0,00	766 960,62
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 348,76	0,00	15 348,76
Zobowiązania krótkoterminowe	701 263,74	0,00	701 263,74
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	476 931,45	0,00	476 931,45
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	200 493,81	0,00	200 493,81
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	23 838,48	0,00	23 838,48
Zobowiązania razem	1 483 573,12	0,00	1 483 573,12
Pasywa razem	23 698 457,18	0,00	23 698 457,18

**Nota przekształceniowa śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych
za okres 01.01.2021 – 30.09.2021**

	01.01.2021 30.09.2021	Przekształcenie danych	01.01.2021 30.09.2021 po przekształceniu
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	298 521,12	0,00	298 521,12
Korekty:	-705 099,59	0,00	-705 099,59
Podatek dochodowy	-989 568,91	0,00	-989 568,91
Amortyzacja	163 829,14	0,00	163 829,14
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-5 861,14	0,00	-5 861,14
Koszty/przychody z tytułu odsetek	3 700,45	0,00	3 700,45
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	918 271,41	0,00	918 271,41
Dywidendy	-1 299 315,18	0,00	-1 299 315,18
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	26 391,71	35 500,13	61 891,84
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-118 381,14	-473 489,96	-591 871,10
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych	-437 989,83	437 989,83	0,00
Wpływy z tytułu otrzymanych dywidend	1 595 774,62	0,00	1 595 774,62
Inne korekty	-561 950,72	0,00	-561 950,72
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	-406 578,47	0,00	-406 578,47
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	53 863,00	0,00	53 863,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-352 715,47	0,00	-352 715,47
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży udziałów	3 888 753,26	0,00	3 888 753,26
Wydatki na aktywa finansowe - udziały	-935 000,00	0,00	-935 000,00
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	-150 000,00	0,00	-150 000,00
Odsetki otrzymane	205 519,14	0,00	205 519,14
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 009 272,40	0,00	3 009 272,40
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Pożyczki otrzymane	900 000,00	0,00	900 000,00
Spłata kredytów bankowych i pożyczek	-1 883 200,00	-827 036,95	-2 710 236,95
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-135 050,61	0,00	-135 050,61
Spłata odsetek z tytułu leasingu finansowego	-28 475,43	28 475,43	0,00
Spłata pozostałych odsetek	-15 969,15	15 969,15	0,00
Odsetki zapłacone	0,00	-44 444,58	-44 444,58
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	-827 036,95	827 036,95	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 989 732,14	0,00	-1 989 732,14

Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	666 824,79	0,00	666 824,79
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	45 598,71	0,00	45 598,71
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	666 824,79	0,00	666 824,79
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	712 423,50	0,00	712 423,50
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

**Nota przekształceniowa śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych
za okres 01.07.2021 – 30.09.2021**

	01.07.2021 30.09.2021	Przekształcenie danych	01.07.2021 30.09.2021 po przekształceniu
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-470 168,01	0,00	-470 168,01
Korekty:	161 387,98	0,00	161 387,98
Podatek dochodowy	11 330,57	0,00	11 330,57
Amortyzacja	53 840,60	0,00	53 840,60
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	21 082,11	0,00	21 082,11
Koszty/przychody z tytułu odsetek	1 751,32	0,00	1 751,32
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	7 329,48	0,00	7 329,48
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	46 825,88	21 150,58	67 976,46
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-24 142,60	-77 779,96	-101 922,56
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych	-56 629,38	56 629,38	0,00
Wpływy z tytułu otrzymanych dywidend	100 000,00	0,00	100 000,00
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	-308 780,03	0,00	-308 780,03
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	53 863,00	0,00	53 863,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-254 917,03	0,00	-254 917,03
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży udziałów	800 000,00	0,00	800 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	800 000,00	0,00	800 000,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłata kredytów bankowych i pożyczek	-144 000,00	-1 069,41	-145 069,41
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-45 315,80	0,00	-45 315,80
Spłata odsetek z tytułu leasingu finansowego	-9 192,88	9 192,88	0,00
Odsetki zapłacone	0,00	-9 192,88	-9 192,88
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	-1 069,41	1 069,41	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-199 578,09	0,00	-199 578,09

GRUPA KAPITAŁOWA DIGITAL NETWORK S.A.
Skrócony skonsolidowany raport za III kwartał 2022 roku

Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	345 504,88	0,00	345 504,88
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	366 918,62	0,00	366 918,62
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	345 504,88	0,00	345 504,88
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	712 423,50	0,00	712 423,50
<i>- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

5. POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE

5.1 Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Digital Network S.A. jako jednostka dominująca sprawuje nadzór właścicielski i pozostaje centrum finansowo-sprawozdawczym oraz technologicznym dla całej organizacji tworzonej przez spółki zależne, samodzielne pod względem prawnym i operacyjnym. Jako Jednostka Dominująca prowadzi – w ramach Grupy Kapitałowej - działalność operacyjną w ramach następujących segmentów biznesowych: Digital Content, Digital Out-of-Home oraz B2B Marketing Services.

Na dzień 30 września 2022 roku Grupę Kapitałową tworzy jednostka dominująca Digital Network S.A. oraz spółki zależne Program Sp. z o. o., Screen Network S.A., Mustache Sp. z o. o., NAIMPREZE.PL Sp. z o. o., naEKRANIE.pl Sp. z o. o., DOOH.net Sp. z o. o. i Screen Network Sp. z o. o. Powyższe spółki konsolidowane są metoda pełną. 4FUN BEAST Sp. z o. o. na dzień 30.09.2022 roku jest niekonsolidowana ze względu na nieistotność.

Na dzień 30 września 2022 roku spółki 4 Communication Sp. z o. o. oraz Bridge2fun Sp. z o. o. pozostają jednostkami stowarzyszonymi i podlegają konsolidacji metodą praw własności. W roku 2021 zawiązana została Dissolve Festival Sp. z o.o. , która na dzień 30 września 2022 r. pozostaje jednostką stowarzyszoną zależną od Bridge2fun Sp. z o. o.

5.2 Wskazanie skutków zmian w strukturze Emitenta, w tym w wyniku połączeń, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W dniu 28 lutego 2022 roku Zarząd Emitenta poinformował o otrzymaniu powiadomienia dotyczącego zakupu 18 869 akcji Digital Network S.A. złożonego przez Epicom Ltd. Po dokonaniu przedmiotowej transakcji Epicom Ltd. posiadała 2 721 808 akcji Spółki, stanowiących 64,21% kapitału zakładowego Spółki oraz 64,21% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W okresie objętym niniejszym raportem nie zaszły inne zmiany w strukturze organizacyjnej spółki ani Grupy Digital Network S.A.

5.3 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie 3 kwartałów 2022 roku, Digital Network S.A. nie przeprowadzała emisji oraz operacji wykupu bądź spłaty dłużnych bądź kapitałowych papierów wartościowych.

5.4 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie

W 2022 roku nie wypłacano dywidendy.

W dniu 29 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Digital Network S.A. postanowiło pokryć stratę netto za rok obrotowy 2021 w kwocie 1 180 704,09 złotych z kapitału zapasowego utworzonego z nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną akcji Spółki (agio). Ponadto, w tym samym dniu, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Digital Network S.A. postanowiło pokryć stratę netto z lat ubiegłych w wysokości 6 512 317,61 złotych, również z kapitału zapasowego utworzonego z nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną akcji Spółki (agio).

5.5 Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany w stanie zobowiązań i aktywów warunkowych.

5.6 Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta

W okresie objętym niniejszym raportem nie zaszły zmiany w strukturze organizacyjnej spółki ani Grupy Digital Network S.A. poza opisanymi w punkcie 5.2.

5.7 Akcjonariusze posiadający powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta

Zarząd Digital Network S.A. wskazuje, zgodnie z posiadaną wiedzą na dzień publikacji niniejszego raportu pochodzącą z zawiadomień przesyłanych spółce w trybie dokonanego w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. 2005 r. Nr 184, poz. 1539), Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki Digital Network S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale, liczbie głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu spółki oraz wraz ze wskazaniem zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 17 listopada 2022 roku.

Szczegółowa informacja na temat aktualnej struktury akcjonariatu z uwzględnieniem Akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na WZA Spółki, przedstawia się następująco:

Na dzień 1 stycznia 2022 roku:

	Ilość akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość nominalna	Procent w kapitale zakładowym
EPICOM Ltd.	2 702 939	1,00	2 702 939,00	63,76%
AgioFunds TFI S.A.	278 542	1,00	278 542,00	6,57%
Pozostali Akcjonariusze	1 257 481	1,00	1 257 481,00	29,67%
Razem	4 238 962		4 238 962,00	100,00%

W dniu 28 lutego 2022 roku Zarząd Emitenta poinformował o otrzymaniu powiadomienia dotyczącego zakupu 18 869 akcji Digital Network S.A. złożonego przez Epicom Ltd. Zgodnie z powiadomieniem przed transakcją Epicom Ltd. posiadała 2 702 939 akcji Spółki. Po dokonaniu przedmiotowej transakcji Epicom Ltd. posiadała 2 721 808 akcji Spółki, stanowiących 64,21% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 2 721 808 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 64,21% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Na dzień 17 listopada 2022 roku:

	Ilość akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość nominalna	Procent w kapitale zakładowym
EPICOM Ltd.	2 721 808	1,00	2 721 808,00	64,21%
AgioFunds TFI S.A.	278 542	1,00	278 542,00	6,57%
Pozostali Akcjonariusze	1 238 612	1,00	1 238 612,00	29,22%
Razem	4 238 962		4 238 962,00	100,00%

5.8 Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Digital Network S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta

Aktualny stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania niniejszego raportu tj. na dzień 17 listopada 2022 roku wraz z uwzględnieniem zmian w stanie posiadania, odrębnie dla każdej z osób, począwszy od dnia 1 stycznia 2022 roku tj. dnia rozpoczęcia okresu objętego niniejszym raportem kształtuje się w sposób następujący:

Członkowie Zarządu Spółki

Imię i Nazwisko	Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	Nabycie akcji	Zbycie akcji	Stan na dzień 17 listopada 2022 roku
Aneta Parafiniuk	32 557	0	0	32 557
Tomasz Misiak	0	0	0	0

W dniu 13 stycznia 2022 r. Rada Nadzorcza warunkowo powołała Pana Wojciecha Bieńkowskiego do Zarządu Spółki, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu. Warunkiem zawieszającym powołanie było złożenie przez Wojciecha Bieńkowskiego rezygnacji z funkcji członka Rady Nadzorczej w terminie do dnia 18 stycznia 2022 roku. Wojciech Bieńkowski złożył rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej w dniu 18 stycznia 2022 r., spełniając tym samym warunek objęcia funkcji w Zarządzie Spółki. Pan Wojciech Bieńkowski złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu dnia 1 lipca 2022 roku.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki

Imię i Nazwisko	Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	Nabycie akcji	Zbycie akcji	Stan na dzień 17 listopada 2022 roku
Grzegorz Grygiel	0	0	0	0
Wojciech Bieńkowski*)	0	0	0	0
Cezary Kubacki	0	0	0	0
Wojciech Kliniewski	0	0	0	0
Rafał Kunysz	0	0	0	0
Grzegorz Esz*)	0	0	0	0

*) W dniu 10 lutego 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki powołało do składu Rady Nadzorczej Grzegorza Esza w miejsce Wojciecha Bieńkowskiego, który - z dniem 18 stycznia 2022 roku - złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

5.9 Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem, organem administracji publicznej lub organem właściwym dla postępowania arbitrażowego

Na dzień zatwierdzenia sprawozdań finansowych nie toczą się żadne istotne postępowania przed organami rządowymi ani postępowania sądowe lub arbitrażowe, które mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości znaczący wpływ na sytuację finansową lub rentowność Emitenta lub Grupy Kapitałowej.

5.10 Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, kiedy pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie wystąpiły inne transakcje z podmiotami powiązаныmi niż transakcje wykazane w nocie 19 do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego. Transakcje z jednostkami powiązаныmi miały charakter typowy i rutynowy, a ich warunki i charakter wynikały z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Digital Network S.A.

5.11 Informacje o udzieleniu przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej Spółki, jeżeli ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta

Informacje na temat udzielonych przez Emitenta poręczeń znajdują się w notce nr 18 informacji dodatkowej do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Niniejszy raport kwartalny został zatwierdzony do publikacji w dniu 17 listopada 2022 roku.

Aneta Parafiniuk
Członek Zarządu

Tomasz Misiak
Członek Zarządu

Warszawa, 17 listopada 2022 roku