



Grupa kapitałowa Cloud Technologies

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za II kwartał 2022 roku

WARSZAWA, 16 SIERPANIA 2022 ROKU

Podsumowanie II kwartału 2022 roku

	Q2 2022	Q2 2021	% zmiana r/r
Przychody	11,8 mln PLN	14,0 mln PLN	-16,2%
EBITDA*	5,0 mln PLN	3,9 mln PLN	+30,9%
Zysk netto*	3,7 mln PLN	1,3 mln PLN	+190,3%
Środki pieniężne	38,2 mln PLN	23,1 mln PLN	

Podsumowanie II kwartałów 2022 roku

	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021	% zmiana r/r
Przychody	21,8 mln PLN	26,5 mln PLN	-17,7%
EBITDA*	9,6 mln PLN	6,9 mln PLN	+39,9%
Zysk netto*	5,9 mln PLN	2,2 mln PLN	+171,0%

* Znormalizowane zgodnie z informacją w notcie nr 15

1 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zatwierdzenie skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W dniu 16 sierpnia 2022 roku Zarząd Cloud Technologies S.A. („Spółka”, „Emitent”) zatwierdził śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cloud Technologies („Grupa”), sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską (dalej „MSR 34”), na które składają się:

- skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 kwietnia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku, wykazujący zysk w wysokości: 3 571 283 PLN,
- skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 kwietnia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku, wykazujące całkowite dochody ogółem w wysokości: 2 825 740 PLN,
- skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 30 czerwca 2022 roku, wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę: 108 288 150 PLN,
- skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 kwietnia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku, wykazujące zwiększenie środków pieniężnych netto o kwotę: 4 953 781 PLN,
- skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 kwietnia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku, wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę: 1 889 000 PLN
- noty do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego z wartościami wyrażonymi w PLN (o ile nie zaznaczono inaczej).

Zarząd Cloud Technologies S.A., jednostki dominującej:

Piotr Prajsnar,
Prezes Zarządu

Piotr Soleniec,
Członek Zarządu

Warszawa, 16 sierpnia 2022 r

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Wartości w PLN	Nota	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
		01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2021 – 30.06.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży	5	11 755 522	14 021 339	21 774 740	26 463 355
B. Koszty działalności operacyjnej	7	9 624 555	12 836 980	17 819 631	25 009 557
IA. Amortyzacja projektów z dotacją	9	1 027 811	1 027 811	2 055 622	2 055 622
IB. Amortyzacja pozostałych aktywów	9	1 216 517	1 046 054	2 277 962	2 072 157
II. Zużycie materiałów i energii		242 657	45 785	301 788	77 064
III. Rozliczenie programu motywacyjnego	8	84 000	0	84 000	0
IV. Usługi obce	10	6 388 306	10 178 139	11 848 751	19 813 066
V. Podatki i opłaty		14 810	31 245	31 312	43 885
VI. Wynagrodzenia		504 446	383 537	913 782	742 545
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		45 405	42 161	101 106	75 122
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe		100 603	82 248	205 308	130 096
C. Zysk (strata) ze sprzedaży		2 130 967	1 184 359	3 955 109	1 453 798
D1. Pozostałe przychody operacyjne – dotacje	11	595 708	1 527 158	1 191 416	2 084 907
D2. Pozostałe przychody operacyjne – inne	11	122 467	63 297	174 733	219 789
E. Pozostałe koszty operacyjne	11	128 789	60 770	156 269	102 961
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 720 353	2 714 044	5 164 989	3 655 533
G. Przychody finansowe	12	1 653 681	28 585	1 672 453	29 371
H. Koszty finansowe	12	79 372	1 302 779	103 666	1 249 603
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		4 294 662	1 439 850	6 733 776	2 435 301
J. Podatek dochodowy	13	723 379	(750 806)	946 388	(662 727)
K. Zysk (strata) po opodatkowaniu, w tym dla:		3 571 283	2 190 656	5 787 388	3 098 028
- właścicieli jednostki dominującej		3 571 283	2 190 656	5 787 388	3 098 028
- udziałowców niekontrolujących		0	0	0	0
Zysk na akcję	14	0,71	0,48	1,16	0,67
- podstawowy		0,71	0,48	1,16	0,67
- rozwodniony		0,71	0,48	1,16	0,67

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wartości w PLN	Q2 2022 01.04.2022 – 30.06.2022	Q2 2021 01.04.2021 – 30.06.2021	Q1-Q2 2022 01.01.2022 – 30.06.2022	Q1-Q2 2021 01.01.2021 – 30.06.2021
Zysk (strata) po opodatkowaniu	3 571 283	2 190 656	5 787 388	3 098 028
Pozostałe całkowite dochody:	(745 543)	(1 192 421)	(226 516)	537 394
Różnice kursowe z przeliczenia wyników OnAudience Ltd	(745 543)	(1 192 421)	(226 516)	537 394
Całkowite dochody ogółem, w tym przypadające na:	2 825 740	998 235	5 560 872	3 635 422
- właścicieli jednostki dominującej	2 825 740	998 235	5 560 872	3 635 422
- udziałowców niekontrolujących	0	0	0	0

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wartości w PLN	Nota	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
		01.04.2022 – 30.06.2022	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	16				
I. Zysk przed opodatkowaniem		4 294 662	1 439 850	6 733 776	2 435 301
II. Korekty razem		4 215 747	1 642 404	8 851 098	4 753 864
III. Zapłacony podatek		(866 916)	(221 912)	(1 235 194)	(303 044)
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		7 643 493	2 860 342	14 349 680	6 886 121
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	16				
I. Wpływy		55 285	12 186	55 935	1 046 885
II. Wydatki		1 163 545	498 878	2 235 519	853 568
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(1 108 260)	(486 692)	(2 179 584)	193 317
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	16				
I. Wpływy		172 713	0	201 113	0
II. Wydatki		1 754 165	391 911	2 661 691	1 763 042
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(1 581 452)	(391 911)	(2 460 578)	(1 763 042)
Przepływy pieniężne netto		4 953 781	1 981 739	9 709 518	5 316 396
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		4 953 781	1 981 739	9 709 518	5 316 396
Środki pieniężne na początek okresu		33 276 283	21 141 703	28 520 546	17 807 046
Środki pieniężne na koniec okresu		38 230 064	23 123 442	38 230 064	23 123 442

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy niewpisany do KRS	Akcje Własne	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał z różnic kursowych	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 01.04.2022	500 000	0	(17 534 280)	5 606 731	16 423 055	26 015 000	33 000 000	7 891 567	4 079 768	2 216 105	78 197 946
Nabycie akcji własnych	0	0	(1 020 740)	0	0	0	0	0	0	0	(1 020 740)
Program motywacyjny	0	0	0	0	0	84 000	0	0	0	0	84 000
Przeniesienie na wynik	0	0	0	0	0	0	0	(4 278 582)	0	4 278 582	0
Zmiana kapitału z FX	0	0	0	0	0	0	0	0	(745 543)	0	(745 543)
Suma dochodów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 571 283	3 571 283
Stan na 30.06.2022	500 000	0	(18 555 020)	5 606 731	16 423 055	26 099 000	33 000 000	3 612 985	3 334 225	10 065 970	80 086 946

	Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy niewpisany do KRS	Akcje Własne	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał z różnic kursowych	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 01.04.2021	500 000	0	(18 000 000)	23 878 746	16 423 055	26 015 000	18 000 000	(3 949 922)	3 419 446	907 372	67 193 697
Płatność akcjami	0	0	895 554	895 554	0	0	(895 554)	0	0	0	895 554
Pokrycie straty	0	0	0	(2 964 331)	0	0	0	2 964 331	0	0	0
Podział zysku	0	0	0	240 139	0	0	0	(240 139)	0	0	0
Zmiana kapitału z FX	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 192 421)	0	(1 192 421)
Suma dochodów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 190 656	2 190 656
Stan na 30.06.2021	500 000	0	(17 104 446)	22 050 108	16 423 055	26 015 000	17 104 446	(1 225 730)	2 227 025	3 098 028	69 087 486

	Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy niewpisany do KRS	Akcje Własne	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał z różnic kursowych	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 01.01.2022	500 000	0	(17 104 446)	20 606 731	16 423 055	26 015 000	18 000 000	(1 225 730)	3 560 741	9 117 297	75 892 648
Kapitał rezerwowy	0	0	0	(15 000 000)	0	0	15 000 000	0	0	0	0
Nabycie akcji własnych	0	0	(1 450 574)	0	0	0	0	0	0	0	(1 450 574)
Przeniesienie na wynik	0	0	0	0	0	0	0	4 838 715	0	(4 838 715)	0
Program motywacyjny	0	0	0	0	0	84 000	0	0	0	0	84 000
Podział zysku netto	0	0	0	4 278 582	0	0	0	0	0	(4 278 582)	0
Zmiana kapitału z FX	0	0	0	0	0	0	0	0	(226 516)	0	(226 516)
Suma dochodów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 787 388	5 787 388
Stan na 30.06.2022	500 000	0	(18 555 020)	9 885 313	16 423 055	26 099 000	33 000 000	3 612 985	3 334 225	5 787 388	80 086 946

	Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy niewpisany do KRS	Akcje Własne	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał z różnic kursowych	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 01.01.2021	460 000	40 000	(18 000 000)	23 878 746	16 423 055	26 015 000	18 000 000	(4 587 072)	1 689 631	637 150	64 556 510
Rejestracja kapitału	40 000	(40 000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatność akcjami	0	0	895 554	895 554	0	0	(895 554)	0	0	0	895 554
Przeniesienie na wynik	0	0	0	0	0	0	0	637 150	0	(637 150)	0
Pokrycie straty	0	0	0	(2 964 331)	0	0	0	2 964 331	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	240 139	0	0	0	(240 139)	0	0	0
Zmiana kapitału z FX	0	0	0	0	0	0	0	0	537 394	0	537 394
Suma dochodów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 098 028	3 098 028
Stan na 30.06.2021	500 000	0	(17 104 446)	22 050 108	16 423 055	26 015 000	17 104 446	(1 225 730)	2 227 025	3 098 028	69 087 486

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – Aktywa

Wartości w PLN	Nota	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
I. Aktywa trwałe		46 922 562	47 917 434	49 200 691
Wartości niematerialne i prawne	17	29 797 732	32 765 241	34 418 036
Wartość firmy	17	2 526 018	2 526 018	2 526 018
Rzeczowe aktywa trwałe	18	919 709	586 463	63 332
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	18	5 406 267	2 584 307	2 683 030
Inwestycje długoterminowe	19	1 358 076	1 405 395	602 702
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	2 552 547	2 589 026	2 148 236
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	4 362 213	5 460 984	6 759 337
II. Aktywa obrotowe		61 365 588	57 962 270	52 452 282
Należności handlowe	20	19 222 981	26 016 578	25 201 238
Pozostałe należności	20	936 279	1 058 596	3 314 788
Należność z tytułu podatku dochodowego		0	0	430 060
Środki pieniężne i ekwiwalenty	21	38 230 064	28 520 546	23 123 442
Inwestycje krótkoterminowe	21	728 854	41 187	32 230
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	2 247 410	2 325 363	350 524
III. Aktywa razem		108 288 150	105 879 704	101 652 973

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – Pasywa

Wartości w PLN	Nota	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
I. Kapitał własny razem		80 086 946	75 892 648	69 087 486
Kapitał własny przypadający na właścicieli jednostki dominującej		80 086 946	75 892 648	69 087 486
Kapitał zakładowy	23	500 000	500 000	500 000
Akcje własne	24	(18 555 020)	(17 104 446)	(17 104 446)
Kapitał zapasowy i pozostałe kapitały	25	29 921 353	35 804 056	37 247 433
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	25	26 099 000	26 015 000	26 015 000
Kapitał rezerwowy	25	33 000 000	18 000 000	17 104 446
Zyski bieżącego okresu		5 787 388	9 117 297	3 098 028
Kapitał z różnic kursowych		3 334 225	3 560 741	2 227 025
Udziały niekontrolujące		0	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		16 552 561	16 233 469	18 937 633
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	498 905	341 561	135 560
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	27	4 220 810	1 175 243	1 433 345
Długoterminowe kredyty i pożyczki	27	21 875	245 262	1 234 275
Długoterminowe dotacje	29	6 545 797	7 737 213	8 928 629
Długoterminowe zobowiązania do świadczenia usług	29	5 265 174	6 734 190	7 205 824
III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		11 648 643	13 753 587	13 627 854
Zobowiązania handlowe	28	1 801 737	2 791 768	3 921 323
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	27	1 310 713	1 450 181	1 489 715
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	27	457 269	460 802	1 240 424
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	27	397 121	678 516	0
Pozostałe zobowiązania	28	89 456	2 253 315	323 393
Krótkoterminowe dotacje	29	2 382 832	2 382 832	2 382 832
Krótkoterminowe zobowiązania do świadczenia usług i zaliczki	29	3 123 803	3 639 056	3 076 570
Pozostałe rezerwy	30	2 085 712	97 117	1 193 597
IV. Pasywa razem		108 288 150	105 879 704	101 652 973

2 Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. Znaczące zdarzenia i transakcje w okresie objętym sprawozdaniem

Szczegółowy opis działalności Grupy Kapitałowej Cloud Technologies („Grupa”) został zamieszczony w „Raporcie skonsolidowanym za II kwartał 2022 roku”.

W trakcie Q2 2022 odnotowano następujące zdarzenia lub transakcje uznane przez Emitenta jako znaczące:

- (a) **Ukończenie nowej generacji platformy DMP:** od kwietnia 2021 roku Spółka dominująca prowadziła proces wytworzenia i ulepszenia obecnie używanej generacji platformy DMP, który to proces został zakończony w marcu 2022 roku. Prace rozwojowe koncentrowały się przede wszystkim nad zwiększeniem efektywności obróbki dużych zbiorów danych pozyskiwanych przez platformę, jak również do zapewnienia funkcjonalności umożliwiających pobieranie i obrabianie danych w oparciu o technologie typu cookieless. W wyniku ukończenia prac rozwojowych w kwietniu 2022 roku rozpoznane zostało osobne aktywo, które poddane zostało amortyzacji na okres równy przewidywanej użyteczności aktywa wynoszący 4 lata.
- (b) **Uchwalenie regulaminu programu motywacyjnego:** w kwietniu 2022 roku Rada Nadzorcza Emitenta przyjęła regulamin programu motywacyjnego (uchwalony wcześniej przez WZA Spółki dominującej), jak również dokonała wstępnej alokacji akcji pomiędzy uczestników programu. W konsekwencji realizacji programu motywacyjnego Grupa rozpoznała w okresie 2022-2023 koszty operacyjne w wysokości 3,6 mln PLN przyjęte w oparciu o wycenę przygotowaną przez profesjonalny podmiot zewnętrzny na dzień podpisania przez beneficjentów programu umów uczestnictwa, tj. na dzień 17 czerwca. Wartość ta zakłada przeprowadzenie przez Grupę skupu wszystkich 250 000 akcji. Koszt programu zostanie rozłożony liniowo na okres od podpisania przez beneficjentów programu umów uczestnictwa do końca 2023 roku i wyniesie 1,3 mln PLN w roku 2022 (w tym 84 tys. PLN w Q2 2022) oraz 2,3 mln PLN w roku 2023.
- (c) **Odbycie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy:** w czerwcu 2022 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta, w ramach którego poza zwyczajowymi uchwałami (dotyczącymi m.in. zatwierdzenia sprawozdania finansowego) podjęto uchwały w sprawie zmiany statutu, przyjęcia regulaminu walnego zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej, jak również uchwałę w sprawie ubiegania się o dopuszczenie oraz wprowadzenie akcji Emitenta na rynek GPW. Przeniesienie akcji Spółki na rynek główny GPW stanowi istotny element strategii Grupy na lata 2021-2023 przyjętej w listopadzie 2021 roku.
- (d) **Uznanie nowych umów za leasing zgodnie z MSSF 16:** w czerwcu 2022 roku Grupa rozpoczęła użytkowanie najmu powierzchni biurowej, zajmowanej przez Emitenta. Umowę najmu powierzchni biurowej, podpisanej na okres 5 lat, uznano za umowę leasingu zgodnie z MSSF 16, a tym samym rozpoznano dodatkowe aktywo oraz zobowiązanie o wartości 3,8 mln PLN, szczegółowo opisane w nocie nr 18 oraz w nocie nr 27. W związku z adaptacją powierzchni biurowej poniesiono jednorazowe koszty w wysokości około 0,4 mln PLN (odniesione w koszty kwartału jako jednorazowa amortyzacja oraz zużycie materiałów) oraz nakłady inwestycyjne w wysokości blisko 0,2 mln PLN. Bieżące koszty realizacji powyższej umowy będą rozliczane w rachunku wyników i strat analogicznie do pozostałych umów leasingu (tj. przez amortyzację oraz koszty finansowe).
- (e) **Zakończenie III transzy skupu akcji własnych:** w czerwcu 2022 roku Spółka zakończyła III transzę programu skupu akcji własnych. Program jest realizowany w celu wykonania zobowiązań wynikających z programu motywacyjnego. Łącznie od początku rozpoczęcia skupu według stanu na koniec czerwca Emitent nabył 45 tys. akcji za około 1,4 mln PLN. Docelowo planowany jest zakup do 250 000 akcji do końca 2023 roku.

Nota 2. Istotne zmiany wartości szacunkowych

Najważniejsze szacunki i założenia księgowo użyte do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zmieniły się istotnie w porównaniu do szacunków i założeń przyjętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Nota 3. Grupa kapitałowa i zmiany w strukturze Grupy

I. Skład Grupy

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa składała się z następujących podmiotów:

- **Cloud Technologies S.A. – jednostka dominująca**
 - OnAudience Ltd. (100% udziału w głosach i kapitale) – jednostka zależna
 - OnProspects Ltd. (100% udziału w głosach i kapitale) – jednostka zależna
 - Audience Network sp. z o.o. (100% udziału w głosach i kapitale) – jednostka zależna
 - Online Advertising Network sp. z o.o. (100% udziału w głosach i kapitale) – jednostka zależna
 - The Linea1 MKT S.L. (24% udziału w głosach i kapitale) – jednostka stowarzyszona

II. Zasady konsolidacji

Jednostki zależne są konsolidowane metodą pełną. Jednostki stowarzyszone konsolidowane są metodą praw własności.

III. Zmiany w strukturze Grupy

W okresie Q2 2022 nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy. Zgodnie z informacją zamieszczoną w notcie nr 32, począwszy od 26 lipca 2022 roku Grupa posiada 100% udziałów w The Linea1 MKT S.L.

Nota 4. Sezonowość lub cykliczność działalności

Sezonowość działalności w przypadku sprzedaży danych odznacza się typową sezonowością dla całego rynku reklamy internetowej, charakteryzującą się co do zasady:

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

Z uwagi na sezonowość w sprzedaży spadek przychodów w Q4 danego roku w porównaniu do Q1 roku poprzedniego jest sytuacją typową.

Nota 5. Przychody z umów z klientami

Przychody ze sprzedaży Grupy za Q2 2022 (wraz z danymi za okres porównawczy) w podziale na działalność kontynuowaną i zaniechaną prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
Przychody z działalności kontynuowanej:	11 755 522	14 021 339	21 774 740	26 463 355
Sprzedaż usług	11 755 522	14 021 339	21 774 740	26 463 355
Sprzedaż towarów i materiałów	0	0	0	0
Przychody z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży łącznie	11 755 522	14 021 339	21 774 740	26 463 355

Przychody ze sprzedaży Grupy łącznie wyniosły 11,8 mln PLN i spadły o około 16% w Q2 2022 w porównaniu do Q2 2021. Przychody narastająco w okresie Q1-Q2 2022 roku wyniosły 21,8 mln PLN, wobec 26,5 mln PLN (spadek o 18%).

Przychody ze sprzedaży usług w podziale na główne rodzaje odbiorców

Grupa obecnie identyfikuje następujące główne rodzaje odbiorców usług Emitenta:

- a. **Odbiorcy danych:** klienci kupujący od Grupy dane o zachowaniu użytkowników Internetu lub dostęp do autorskiej technologii DMP w formie wieloletnich, głównie 4-5 letnich licencji. Grupa ta obejmuje również klientów rozliczających transakcje danych w formie barterowej. Odbiorcy danych to głównie platformy technologiczne dostarczające dane do klientów końcowych, którzy wykorzystują dane do lepszego profilowania kampanii internetowych. Kontrahenci rozliczają się z Grupą przeważnie w formule *revenue sharing*, tj. dzielą się z Grupą przychodami ze sprzedaży danych pochodzących od Grupy do klientów końcowych. Sprzedaż do tej grupy odbiorców prezentowana jest w ramach segmentu *Sprzedaż danych*.
- b. **Pozostali odbiorcy:** łącznie wszyscy pozostali klienci Grupy, nie będący odbiorcami danych, tj. (a) brokerzy powierzchni reklamowych: profesjonalne podmioty działające w branży marketingu internetowego dla których Grupa świadczy usługę pośredniczenia w nabywaniu powierzchni reklamowych; (b) sieci afiliacyjne stanowiące rodzaj pośrednika pomiędzy podmiotem zlecającym kampanie, a podmiotem realizującym kampanie marketingowe; (c) klienci usług reklamowych: agencje reklamowe, domy mediowe, klienci bezpośredni dla których Grupa realizowała kampanie w internecie; (d) pozostali odbiorcy innych usług świadczonych przez Grupę.

Przychody ze sprzedaży usług Grupy w okresie Q2 2022 (wraz z danymi za okres porównawczy) w podziale na główne rodzaje odbiorców prezentują się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
Odbiorcy danych	8 338 566	5 714 071	15 857 372	10 271 000
Pozostali odbiorcy	3 416 957	8 307 268	5 917 368	16 192 355
Przychody ze sprzedaży łącznie	11 755 522	14 021 339	21 774 740	26 463 355

Struktura przychodów ze sprzedaży usług Grupy w okresie Q2 2022 została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
% udział sprzedaży do odbiorców danych	70,9%	40,8%	72,8%	38,8%
% udział sprzedaży do pozostałych odbiorców	29,1%	59,2%	27,2%	61,2%
% przychody ze sprzedaży łącznie	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Zmiany przychodów ze sprzedaży usług Grupy w ujęciu procentowym w porównaniu do okresu porównawczego zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Q2 2022 vs Q2 2021	Q1-Q2 2022 vs Q1-Q2 2021
% zmiana sprzedaży do odbiorców danych	45,9%	54,4%
% zmiana sprzedaży do pozostałych odbiorców	(58,9%)	(63,5%)
% zmiana przychodów ze sprzedaży usług łącznie	(16,2%)	(17,7%)

Choć łącznie przychody ze sprzedaży usług Grupy w Q2 2022 roku spadły o 16% w porównaniu do Q2 2021 roku, w obrębie poszczególnych grup klientów zmiana była znacząca.

Z perspektywy Grupy oraz zgodnie z założeniami strategii przyjętej na lata 2021-2023 największe znaczenie dla wyników finansowych ma dynamika przyrostu sprzedaży danych i technologii – kluczowego strategicznego kierunku dalszego rozwoju Grupy – która w Q2 2022 wyniosła około 46%. Kwartalna sprzedaż danych w wysokości 8,3 mln PLN jest najlepszym kwartalnym wynikiem w historii Grupy (najwyższa poprzednia sprzedaż została odnotowana w Q4 2021). Sprzedaż danych i technologii odpowiada za ponad 70% sprzedaży łącznej Grupy i udział tej kategorii przychodów w całości sprzedaży stale rośnie. Wysoka dynamika sprzedaży do tej grupy klientów wynika zarówno ze wzrostu bezpośredniej sprzedaży danych do obecnych i nowych partnerów, jak również z wygenerowania dodatkowej sprzedaży w pozostałych kategoriach. Sprzedaż do tej grupy klientów odznacza się najwyższą marżą, a wzrost ten ma wymierny wpływ na łączny poziom rentowności osiąganą przez Grupę.

W przypadku sprzedaży do pozostałych odbiorców odnotowano łącznie spadek przychodów o blisko 60%, spowodowany przede wszystkim istotnym ograniczeniem skali współpracy z sieciami afiliacyjnymi oraz transakcji brokerskich. Sprzedaż usług strictly reklamowych (do agencji reklamowych, domów sieciowych i klientów bezpośrednich) spadła w Q2 2022 roku o 37% w porównaniu do Q2 2021 roku, przede wszystkim z uwagi na trudniejszą sytuację makroekonomiczną na rynku polskim. Należy, jednakże dodać, iż przychody w Q2 2022 roku z tego obszaru działalności wzrosły w stosunku do okresu Q1 2022.

Przychody ze sprzedaży w podziale na wyniki segmentów znajdują się w nocie nr 6.

Nota 6. Segmenty operacyjne

Zmiana identyfikacji oraz prezentacji segmentów operacyjnych Grupy

W niniejszym sprawozdaniu, w nawiązaniu do zmian poczynionych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2021, dokonano zmiany identyfikacji oraz prezentacji segmentów operacyjnych Grupy. Po pierwsze dokonano zmiany nazwy segmentu *Data enrichment* na *Sprzedaż danych*, która zdaniem Emitenta lepiej oddaje charakter działalności segmentu. Dodatkowo z uwagi na fakt, iż zdecydowana większość wyniku EBITDA Grupy jest generowana przez segment *Sprzedaż danych*, a pozostałe segmenty charakteryzuje niewielka oraz stale malejąca kontrybucja do wyniku EBITDA Grupy, zdecydowano się uprościć podział na segmenty i połączyć prezentację całej działalności Grupy poza segmentem *Sprzedaż danych* w jeden segment *Pozostała działalność*.

Obecnie Emitent identyfikuje więc dwa podstawowe segmenty działalności:

- Sprzedaż danych
- Pozostała działalność

Zakres danych finansowych analizowanych w ramach segmentu

Każdy segment jest analizowany do poziomu zysku EBITDA (na potrzeby danych segmentów zysk EBITDA nie obejmuje alokacji pozostałej działalności operacyjnej).

Do poszczególnych segmentów przypisano przychody ze sprzedaży następujących grup klientów:

- (a) Odbiorców danych do segmentu *Sprzedaż danych*,
- (b) Pozostałych odbiorców do segmentu *Pozostała działalność*.

Dla każdego z segmentów wyodrębniono następujące, zarządcze grupy kosztów operacyjnych:

- (a) Koszty zakupu powierzchni reklamowych i danych;
- (b) Koszty narzędzi, w tym utrzymanie kluczowego software wraz z infrastrukturą techniczną;
- (c) Koszty osobowe osób bezpośrednio zaangażowanych w realizację usług dla klientów segmentu;
- (d) Pozostałe koszty tj. koszty administracyjne, biurowe, opłat i prowizji bankowych, doradców, obecności na giełdzie, księgowości, powierzchni biurowej, promocji, marketingu, sprzętu oraz wyjazdów.

Aktywa danego segmentu rozumiane są jako należności z tytułu dostaw i usług od grup klientów obsługiwanych w ramach danego segmentu.

EBITDA rozumiana jest jako zysk na sprzedaży powiększony o amortyzację. Grupa nie prowadzi analizy i alokacji kosztu amortyzacji oraz pozostałej działalności operacyjnej na poszczególne segmenty.

Grupa nie dokonuje alokacji zobowiązań lub podatku dochodowego na segmenty działalności.

Szczegółowy opis poszczególnych segmentów działalności

I. Sprzedaż danych

W ramach segmentu Grupa sprzedaje dane o zachowaniach użytkowników Internetu oraz dostęp do technologii Grupy.

Sprzedaż danych jest kierowana głównie do zagranicznych dystrybutorów, tj. podmiotów zajmujących się nabywaniem lub odsprzedażą wysokiej jakości danych o zachowaniach użytkowników Internetu. Usługi sprzedaży danych oferowane klientom głównie w ramach marki OnAudience.com należą do najbardziej dynamicznie rozwijających się usług Grupy i stanowią strategiczny i mocno perspektywiczny obszar dalszego

rozwoju dla Grupy. W ramach usługi Grupa udostępnia swoim zagranicznym kontrahentom odpowiednio posegmentowane (np. wg zainteresowań, intencji zakupowych) profile użytkowników Internetu. Odbiorcami końcowymi danych Grupy (tj. klientami dystrybutorów) są przeważnie podmioty pochodzące z branży marketingu internetowego i wykorzystujące dane do lepszego profilowania kampanii marketingowych. Kontrahenci rozliczają się z Grupą przeważnie w formule *revenue sharing*, tj. dzielą się z Grupą przychodami ze sprzedaży danych pochodzących od Grupy do klientów końcowych, zazwyczaj bez płaćenia z góry za dostęp do danych Grupy. Intencją Grupy w okresie najbliższych miesięcy jest poszerzenie grona kontrahentów oraz rozwój współpracy z obecnymi kontrahentami.

W ramach segmentu pokazywane są również przychody ze sprzedaży dostępu do platformy DMP, dokonywanej albo w formule SaaS albo w formule nabycia przez kontrahenta licencji (zazwyczaj na okres do 5 lat, płatne z góry za cały okres, z ograniczoną możliwością wypowiedzenia umowy licencyjnej).

Działalność w segmencie prowadzi przede wszystkim OnAudience Ltd, wyspecjalizowany podmiot zależny Emitenta, z siedzibą w Londynie, powołany w celu wsparcia ekspansji międzynarodowej Grupy w segmencie *Sprzedaż danych*, jak również podmiot OnProspects Ltd., powołany w celu wsparcia procesu pozyskiwania danych monetyzowanych w segmencie. Przychody pozostałych spółek zależnych Grupy z bezpośredniej sprzedaży danych do zewnętrznych dystrybutorów również pokazywane są w tym segmencie.

II. Pozostała działalność

W ramach segmentu *Pozostała działalność* prezentowane są zbiorczo wyniki obsługi wszystkich klientów Grupy innych niż odbiorcy danych, tj. odbiorców usług reklamowych, sieci afiliacyjnych, brokerów powierzchni reklamowej oraz pozostałych.

Obsługę odbiorców usług prowadzą przede wszystkim spółki Audience Network oraz Online Advertising Network. Spółki te są zorientowane na działalność przede wszystkim na rynku polskim, okazjonalnie na rynkach ościennych. Usługi te są wykorzystywane głównie przez klientów działających w modelu B2C (tj. relacja przedsiębiorca – konsument) ze względu na rozproszone grono ich klientów. Klienci ci są obsługiwani przez Spółkę albo w bezpośredniej relacji handlowej albo za pośrednictwem domów mediowych.

Sieci afiliacyjne pełnią rolę pośrednika między Grupą a końcowymi odbiorcami usług kampanii marketingowych, którymi są głównie podmioty z sektora e-commerce. Klientami końcowymi Grupy są co do zasady podmioty o mniej rozpoznawalnych markach, niedysponujące silną pozycją na rynku lub podmioty sprzedające produkty w modelu *white label*.

Brokerzy powierzchni reklamowych to profesjonalne podmioty działające w branży marketingu internetowego dla których Grupa świadczy usługę pośredniczenia w nabywaniu powierzchni reklamowych. Grupa kupuje na rzecz brokera wybrane przez niego media, które to media są następnie refakturowane na brokera przeważnie z niewielką marżą (Grupa pełni rolę „centrum zakupowego”). Klienci korzystają zazwyczaj z kredytu kupieckiego udzielanego przez Grupę (sięgającego do 90 dni).

Wśród pozostałych usług, Grupa ujmuje przede wszystkim przychody z tytułu usług wspierających sprzedaż pozostałych segmentów. W ramach segmentu pokazywane są również wszystkie inne koszty Emitenta, nieprzypisane bezpośrednio do segmentu *Sprzedaż danych*, czyli głównie koszty ogólnego zarządu Grupy.

Wyniki segmentów w okresie

Informacje o przychodach segmentów operacyjnych w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem, zamieszczono w poniższych tabelach:

	Sprzedaż danych	Pozostała działalność	Wyłączenia	Łącznie
Q2 2022				
Przychody łącznie z czego:	13 443 241	4 647 936	(6 335 655)	11 755 522
(a) sprzedaż do klientów zewnętrznych	8 338 566	3 416 957	-	11 755 522
(b) sprzedaż między segmentami	5 104 675	1 230 980	(6 335 655)	-

	Sprzedaż danych	Pozostała działalność	Wyłączenia	Łącznie
Q2 2021				
Przychody łącznie z czego:	8 641 696	10 120 642	(4 740 999)	14 021 339
(a) sprzedaż do klientów zewnętrznych	5 714 071	8 307 268	-	14 021 339
(b) sprzedaż między segmentami	2 927 624	1 813 374	(4 740 999)	-
Q1-Q2 2022				
Przychody łącznie z czego:	25 112 871	8 418 062	(11 756 193)	21 774 740
(a) sprzedaż do klientów zewnętrznych	15 857 372	5 917 368	0	21 774 740
(b) sprzedaż między segmentami	9 255 499	2 500 693	(11 756 193)	-
Q1-Q2 2021				
Przychody łącznie z czego:	14 905 159	20 826 021	(9 267 825)	26 463 355
(a) sprzedaż do klientów zewnętrznych	10 271 000	16 192 356	0	26 463 355
(b) sprzedaż między segmentami	4 634 159	4 633 665	(9 267 825)	-

Informacje o EBITDA segmentów operacyjnych w Q2 2022 oraz Q2 2021 zostały zamieszczone w poniższych tabelach:

	Sprzedaż danych	Pozostała działalność	Wyłączenia	Łącznie
Q2 2022				
Przychody łącznie	13 443 241	4 647 936	(6 335 655)	11 755 522
Koszty łącznie z czego:	8 218 685	5 489 580	(6 328 039)	7 380 227
(a) media i zakup danych	1 766 561	2 560 711	(1 059 103)	3 268 170
(b) osobowe	1 244 637	1 741 537	0	2 986 174
(c) narzędzia i licencje	4 627 880	16 474	(4 562 846)	81 507
(d) pozostałe	579 607	1 170 858	(706 090)	1 044 376
EBITDA segmentu	5 224 556	(841 644)	(7 616)	4 375 296
Aktywa segment	37 261 911	27 726 771	(45 765 701)	19 222 981
Q2 2021				
Przychody łącznie	8 641 696	10 120 642	(4 740 999)	14 021 339
Koszty łącznie z czego:	4 818 790	10 679 200	(4 734 875)	10 763 115
(a) media i zakup danych	986 863	8 111 428	(2 004 747)	7 093 544
(b) osobowe	782 066	1 536 209	(104 000)	2 214 275
(c) narzędzia i licencje	2 637 294	604 781	(2 621 979)	620 095
(d) pozostałe	412 567	426 782	(4 149)	835 200
EBITDA segmentu	3 822 906	(558 558)	(6 124)	3 258 224
Aktywa segment	16 505 824	54 107 642	(45 412 228)	25 201 238

Informacje o EBITDA segmentów operacyjnych w okresach Q1-Q2 2022 oraz Q1-Q2 2021 zostały zamieszczone w poniższych tabelach:

	Sprzedaż danych	Pozostała działalność	Wyłączenia	Łącznie
Q1-Q2 2022				
Przychody łącznie	25 112 871	8 418 062	(11 756 193)	21 774 740
Koszty łącznie z czego:				
(a) media i zakup danych	3 218 088	4 965 581	(1 972 527)	6 211 142
(b) osobowe	2 302 985	2 929 256	0	5 232 241
(c) narzędzia i licencje	8 660 772	54 316	(8 384 861)	330 227
(d) pozostałe	1 024 856	2 070 488	(1 382 907)	1 712 437
EBITDA segmentu	9 906 171	(1 601 580)	(15 898)	8 288 693
Aktywa segment	37 261 911	27 726 771	(45 765 701)	19 222 981

	Sprzedaż danych	Pozostała działalność	Wyłączenia	Łącznie
Q1-Q2 2021				
Przychody łącznie	14 905 159	20 826 021	(9 267 825)	26 463 355
Koszty łącznie z czego:				
(a) media i zakup danych	1 730 008	16 839 002	(4 962 055)	13 606 955
(b) osobowe	1 616 073	2 906 044	(104 000)	4 418 118
(c) narzędzia i licencje	4 225 015	1 681 810	(4 190 881)	1 715 944
(d) pozostałe	415 817	724 019	925	1 140 761
EBITDA segmentu	6 918 245	(1 324 854)	(11 814)	5 581 577
Aktywa segment	16 505 824	54 107 642	(45 412 228)	25 201 238

Skonsolidowany wynik EBITDA segmentów w Q2 2022 roku – zysk na poziomie 4,4 mln PLN – był o 34% wyższy w porównaniu do analogicznego wyniku w 2021 roku (zysk na poziomie 3,3 mln PLN). Praktycznie cały wzrost rentowności odnotowano w segmencie *Sprzedaż danych*, który wygenerował 5,2 mln PLN EBITDA (wobec 3,8 mln PLN w Q2 2021). Z uwagi na koszty poniesione na realizację akwizycji TL1, zwiększenie liczby osób oraz poziomu wynagrodzeń za usługi alokowanych do segmentu *Sprzedaż danych*, jak również inwestycje poczynione w rozbudowę stanu infrastruktury technicznej, procentowa marżowość tego segmentu nieznacznie spadła w porównaniu do Q2 2021. Segment *Pozostała działalność* odnotował wynik na poziomie EBITDA gorszy o 0,3 mln PLN, kwartał-do-kwartału, przede wszystkim z uwagi na wyższy poziom kosztów ogólnych oraz koszty adaptacji nowej powierzchni biurowej.

Narastająco skonsolidowany wynik EBITDA segmentów w okresie Q1-Q2 2022 roku wyniósł 8,3 mln PLN, wobec 5,6 mln PLN w okresie Q1-Q2 2021 roku (wzrost o 49% rok-do-roku). Segment *Sprzedaż danych* odnotował wynik EBITDA na poziomie 9,9 mln PLN wobec 6,9 mln PLN w roku poprzednim (wzrost o 43%).

Prezentowane wyniki segmentów dla roku 2022 nie uwzględniają korekty o koszty programu motywacyjnego, wskazanej w notach nr 8 oraz 15.

Nota 7. Koszty działalności operacyjnej

Poniższa tabela przedstawia strukturę, dynamikę oraz udział w przychodach poszczególnych pozycji kosztów operacyjnych Grupy w Q2 2022 wraz z danymi za okresy porównawcze:

Wyszczególnienie	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021	% zmiana Q1	% zmiana Q1-Q2
Amortyzacja łącznie	2 244 328	2 073 865	4 333 584	4 127 779	8,2%	5,0%
<i>jako % sprzedaży</i>	<i>19,1%</i>	<i>14,8%</i>	<i>19,9%</i>	<i>15,6%</i>		
Zużycie materiałów i energii	242 657	45 785	301 788	77 064	430,0%	291,6%
<i>jako % sprzedaży</i>	<i>2,1%</i>	<i>0,3%</i>	<i>1,4%</i>	<i>0,3%</i>		
Usługi obce	6 388 306	10 178 139	11 848 751	19 813 066	(37,2)%	(40,2)%
<i>jako % sprzedaży</i>	<i>54,3%</i>	<i>72,6%</i>	<i>54,4%</i>	<i>74,9%</i>		
Podatki i opłaty	14 810	31 245	31 312	43 885	(52,6)%	(28,6)%
<i>jako % sprzedaży</i>	<i>0,1%</i>	<i>0,2%</i>	<i>0,1%</i>	<i>0,2%</i>		
Wynagrodzenia	504 446	383 537	913 782	742 545	31,5%	23,1%
<i>jako % sprzedaży</i>	<i>4,3%</i>	<i>2,7%</i>	<i>4,2%</i>	<i>2,8%</i>		
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 405	42 161	101 106	75 122	7,7%	34,6%
<i>jako % sprzedaży</i>	<i>0,4%</i>	<i>0,3%</i>	<i>0,5%</i>	<i>0,3%</i>		
Pozostałe koszty rodzajowe	100 603	82 248	205 308	130 096	22,3%	57,8%
<i>jako % sprzedaży</i>	<i>0,9%</i>	<i>0,6%</i>	<i>0,9%</i>	<i>0,5%</i>		
Razem OPEX bez programu motywacyjnego	9 540 555	12 836 980	17 735 631	25 009 557	(25,7%)	(29,1%)
<i>jako % sprzedaży</i>	<i>81,2%</i>	<i>91,6%</i>	<i>81,5%</i>	<i>94,5%</i>		
Razem OPEX bez amortyzacji i programu	7 296 227	10 763 115	13 402 047	20 881 778	(32,2%)	(35,8%)
<i>jako % sprzedaży</i>	<i>62,1%</i>	<i>76,8%</i>	<i>61,5%</i>	<i>78,9%</i>		

Najważniejszą pozycją kosztów operacyjnych Grupy pozostają usługi obce szczegółowo opisane w nocie nr 10.

Wzrost pozycji 'zużycie materiałów i energii' wynika z poniesienia dodatkowych kosztów na wyposażenie nowej powierzchni biurowej.

Powyższa tabela nie uwzględnia kosztów rozliczenia programu motywacyjnego, opisanego w nocie nr 8.

Koszty amortyzacji zostały szczegółowo opisane w nocie nr 9.

Nota 8. Rozliczenie programu motywacyjnego

Zgodnie ze strategią na lata 2021-2023 Grupa realizuje program motywacyjny dla kadry kierowniczej, uchwalony przez WZA w styczniu 2022 roku. W celu realizacji programu Grupa rozpoczęła na początku 2022 roku skup akcji własnych. Łącznie Grupa planuje skupić do 250 000 akcji. Wydanie akcji nastąpi po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Grupy za rok 2023, pod warunkiem osiągnięcia KPI w wysokości 55 mln skumulowanej EBITDA za lata 2021-2023 (nie uwzględniającej kosztów realizacji programu). Beneficjenci programu będą mogli nabyć akcje po cenie 25 PLN sztuka, z możliwym dyskontem w maksymalnej wartości 20% w przypadku przekroczenia wartości wskaźnika KPI o 20%. W przypadku osiągnięcia wskaźnika KPI na poziomie poniżej 80% akcje nie zostaną przyznane. W przypadku objęcia przez Beneficjentów wszystkich 250 000 akcji po cenie 25 PLN, Spółka pozyska 6,25 mln PLN.

Celem programu jest zwiększenie zaangażowania kadry kierowniczej w budowę wartości dla akcjonariuszy oraz długoterminowe związanie jej z Grupą. Preferencyjne warunki programu dla Beneficjentów stanowią formę wynagrodzenia dla kadry kierowniczej. Zgodnie z zapisami MSSF 2 Grupa musiała dokonać wyceny kosztu realizacji programu, która została sporządzona przez niezależny, profesjonalny podmiot specjalizujący się w tego typu wycenach. Oszacowany w wyniku przeprowadzonej wyceny koszt realizacji programu dla Grupy wyniósł 3,6 mln PLN. Stanowi on niepieniężny koszt operacyjny (będący aproksymacją „dodatкового wynagrodzenia” dla Beneficjentów), który będzie rozpoznawany przez Grupę liniowo w okresie 2022-2023, począwszy od 17 czerwca 2022 roku (data podpisania przez Beneficjentów umów o uczestnictwo w programie).

Szczegółowe rozbitcie kosztów realizacji programu na poszczególne kwartały w okresie 2022-2023 zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Q2 2022	Q3 2022	Q4 2022	Q1 2023	Q2 2023	Q3 2023	Q4 2023
Liczba miesięcy	0,43	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Koszt programu	84 000	585 000	585 000	585 000	585 000	585 000	585 000

W rachunku zysków i strat Grupy koszt ten prezentowany jest jako osobna pozycja „rozliczenie programu motywacyjnego”, wchodząca w skład kosztów operacyjnych Grupy.

W okresie Q2 2022 oraz Q1-Q2 2022 roku rozpoznano koszt realizacji programu w wysokości 84 tys. PLN.

Nota 9. Amortyzacja

Amortyzacja Grupy za Q1 2022 oraz Q1 2021, jak również narastająco za rok 2022 oraz 2021 prezentuje się następująco:

Wyszczególnienie	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
Amortyzacja WNiP projektów z dotacją:	1 027 811	1 027 811	2 055 622	2 055 622
CT	570 486	570 486	1 140 972	1 140 972
AN	457 325	457 325	914 650	914 650
Amortyzacja pozostałych WNiP:	846 885	606 255	1 610 041	1 241 228
Licencja DSP	587 918	562 158	1 173 999	1 110 350
Platforma DMP	216 405	42 597	350 917	129 378
Pozostałe WNiP	42 562	1 500	85 125	1 500
Amortyzacja pozostałych środków trwałych:	369 632	439 800	667 921	830 931
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	329 326	374 506	588 831	744 057
Pozostałe środki trwałe	40 306	65 294	79 090	86 874
Koszt amortyzacji łącznie	2 244 328	2 073 866	4 333 584	4 127 781

Amortyzacja łącznie w Q2 2022 ukształtowała się na podobnym poziomie jak w Q2 2021 i dotyczy przede wszystkim WNiP Grupy (zarówno objętych dotacjami, jak i pozostałych) oraz w mniejszym zakresie aktywów z tytułu prawa do użytkowania. Wzrost amortyzacji odnotowano odnośnie platformy DMP, z uwagi na rozpoczęcie amortyzacji nowej generacji oprogramowania począwszy od kwietnia 2022. Wysoki poziom amortyzacji jest jednym z głównych czynników wpływających na poziom wyniku na sprzedaży oraz wyniku netto Grupy.

Wpływ amortyzacji aktywów objętych dotacją na wynik Grupy jest częściowo rekompensowany przyznanymi dotacjami na ich stworzenie, które te dotacje są prezentowane jako część pozostałych przychodów operacyjnych (nota nr 11) i rozliczane w analogicznym okresie do amortyzacji. Niemniej jednak z uwagi na wkład własny potrzebny do budowy tychże aktywów ich amortyzacja przewyższa wartość przyznanej dotacji.

Nota 10. Usługi obce

Najistotniejszą pozycją kosztów operacyjnych Grupy są koszty usług obcych, w ramach, których Grupa wyróżnia:

- Koszt zakupu mediów - uwzględnia przede wszystkim zakup powierzchni reklamowej lub oddzielnie samych danych. W większości przypadków w ramach zakupu powierzchni reklamowej Grupa pozyskuje jednocześnie w ramach tego samego kosztu dane, związane bezpośrednio z wyświetloną reklamą, za którą Grupa zapłaciła.
- Koszty współpracowników - uwzględniają koszty osób świadczących usługi na rzecz spółek Grupy w oparciu o kontrakty typu B2B, jak również koszty zewnętrznych firm dostarczających Grupie usługi pracownicze. W celu wyznaczenia łącznych kosztów osobowych ponoszonych przez Grupę należy do kosztu współpracowników dodać również koszty wynagrodzeń, ubezpieczeń i świadczeń socjalnych (ujęte w rachunku zysków i strat).
- Koszty narzędzi - uwzględniające w szczególności usługi utrzymania, wsparcia i rozwoju, jak również koszty infrastruktury technicznej (głównie koszt wynajmu i obsługi serwerów) platformy DSP, wykorzystywanej przez Grupę do prowadzenia dużej części kampanii marketingowych.

(d) Pozostałe usługi obce obejmują przede wszystkim: koszty powierzchni biurowej, mediów, koszt zewnętrznego biura księgowego oraz koszty doradców i ekspertów.

W poniższej tabeli zaprezentowano główne pozycje składowe kosztu usług obcych Grupy w okresie Q2 2022, objętego niniejszym sprawozdaniem:

Usługi obce	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
Zakup mediów i danych	3 268 170	7 093 544	6 211 142	13 606 955
Narzędzia i licencje	81 507	620 095	330 227	1 715 944
Koszty współpracowników	2 355 808	1 795 823	4 128 735	3 593 907
Pozostałe usługi obce	682 821	668 675	1 178 647	896 259
Koszt usług obcych łącznie	6 388 306	10 178 138	11 848 751	19 813 065

Łącznie koszt usług obcych spadł w Q2 2022 roku o ponad 37% w porównaniu do Q2 2021 roku. Najbardziej istotną wartościowo pozycją, czyli „Zakup mediów i danych” odnotowała również znacząca ujemną dynamikę (54% spadku). Była ona zbliżona do dynamiki spadku przychodów z pozostałej działalności Grupy (generującej w dużej mierze koszty mediów, w szczególności w obszarze usług reklamowych).

Znaczący wzrost zanotowano w pozycji „Koszty współpracowników” (+31% w porównaniu do Q2 2021 roku). Wzrost tej pozycji wynika przede wszystkim z ogólnie wyższego poziomu średnich wynagrodzeń w Grupie oraz zawiązywania rezerw na ewentualne premie, bonusy i płatności za dodatkowe usługi, częściowo powiązane z poziomem EBITDA generowanym przez Grupę, dotyczące roku 2022. Z uwagi na panujące tendencje rynkowe należy spodziewać się wzrostu kosztów osobowych w kolejnych okresach.

Zaobserwowany spadek kosztów w pozycji „Narzędzia i licencje” (87% w porównaniu do Q2 2021 roku) to efekt zmniejszenia kosztów utrzymania zewnętrznej platformy DSP, która po zawiązaniu spółki OnProspects w coraz większym stopniu obsługiwana jest przez Grupę.

Nota 11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

W poniższej tabeli zaprezentowano wysokość oraz strukturę pozostałych przychodów oraz kosztów operacyjnych w Q2 2022 oraz narastająco w Q1-Q2 2022:

Pozostałe przychody operacyjne	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
Dotacje rządowe	595 708	1 527 158	1 191 416	2 084 907
Oprogramowanie CT	339 268	339 268	678 536	678 536
Oprogramowanie AN	256 440	256 440	512 880	474 921
Pozostałe dotacje	0	931 450	0	931 450
Refaktura kosztów	7 257	3 779	13 792	6 195
Inne przychody operacyjne	115 210	59 518	160 941	213 594
Razem	718 175	1 590 455	1 366 149	2 304 696

W 2019 roku Grupa rozpoczęła rozpoznawanie przyznanej dotacji PARP w łącznej wysokości 9,5 mln PLN. Dotacja będzie rozpoznawana przez okres 7 lat. W efekcie na wynik netto Grupy wpływ będzie miała różnica między amortyzacją całej wartości WNiP a rozpoznaniem dotacji (przyznanej w wysokości 60% wartości WNiP). Analogicznie począwszy od lipca 2020 roku rozpoczęto rozpoznawanie przyznanej przez BGK w wysokości 5,1 mln PLN dotacji w spółce zależnej Audience Network. Dotacja będzie rozpoznawana przez okres 5 lat.

Pozycja „pozostałe dotacje” dotyczy jednorazowego przychodu z tytułu umorzenia pożyczki PFR w spółce zależnej Audience Network.

Wysokość oraz strukturę pozostałych kosztów operacyjnych w Q2 2022 oraz narastająco w Q1-Q2 2022 przedstawia się następująco:

Pozostałe koszty operacyjne	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
Odpisy należności	27 866	52 253	41 903	86 085
Inne koszty operacyjne	100 923	8 517	114 366	16 876
Razem	128 789	60 770	156 269	102 961

W pozostałych kosztach operacyjnych prezentowane są przede wszystkim odpisy na należności oraz okazjonalne spisania tychże należności, z uwzględnieniem zastosowania MSSF 9 do wyliczenia poziomu oczekiwanych strat (jako % od poziomu należności dla danej grupy kontrahentów).

Nota 12. Przychody i koszty finansowe

W poniższych tabelach zaprezentowano strukturę przychodów i kosztów finansowych Grupy za Q2 2022 oraz narastająco za Q1-Q2 2022:

Przychody finansowe	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
Odsetki	38 284	1 336	38 583	2 122
Dodatnie różnice kursowe	1 615 397	0	1 633 870	0
Inne	0	27 249	0	27 249
Razem	1 653 681	28 585	1 672 453	29 371

Koszty finansowe	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
Odsetki	41 304	31 810	65 598	68 678
Ujemne różnice kursowe	0	1 270 969	0	1 179 966
Inne	38 068	0	38 068	959
Razem	79 372	1 302 779	103 666	1 249 603

Z racji niewielkiej wartości oprocentowanego zadłużenia odsetkowego Grupy, główną pozycję przychodów i kosztów finansowych Grupy stanowią różnice kursowe. Różnice kursowe wykazywane są per saldo, tj. pokazywane jest saldo różnicy między dodatnimi a ujemnymi różnicami kursowymi jako jedna pozycja odpowiednio przychodów finansowych (saldo dodatnie różnic) lub kosztów finansowych (saldo ujemne różnic).

Głównym źródłem różnic kursowych jest bilansowa wycena należności i zobowiązań handlowych, jak również wycena posiadanych środków pieniężnych (w istotnej części utrzymywanych w walutach obcych).

Grupa ponosi koszty wytworzenia głównie w PLN (oraz w mniejszym stopniu w USD), natomiast zdecydowana większość przychodów realizowana jest w walutach obcych, w tym przede wszystkim w USD (w mniejszym stopniu w EUR oraz w GBP). W przypadku osłabienia USD, EUR lub GBP w stosunku do PLN, Grupa może wykazać istotne ujemne różnice kursowe.

W trakcie Q2 2022 roku doszło do istotnego obniżenia kursu PLN w stosunku do większości istotnych dla Grupy walut. W efekcie czego rozpoznano znaczące dodatnie różnice kursowe, wynikające z wyceny środków pieniężnych oraz należności Grupy, w łącznej kwocie 1,6 mln PLN.

Nota 13. Podatek dochodowy

Informacje o wysokości naliczonego podatku dochodowego oraz ewentualnym podatku odroczonym w okresie Q2 2022 i dane porównawcze za Q2 2021, jak również dane narastające przedstawiono poniżej:

Podatek dochodowy	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
Bieżący podatek dochodowy	543 282	(86 915)	755 730	41 941
Odroczony podatek dochodowy	180 097	(663 891)	190 658	(704 668)
Razem	723 379	(750 806)	946 388	(662 727)

W Q2 2022 Grupa wykazała istotną dodatnią wartość CIT w pozycji bieżącego podatku dochodowego. Wartość ta wynika przede wszystkim z wysokiego poziomu zysków generowanego przez spółkę OnAudience Ltd, zajmującą się monetizacją danych Grupy oraz Spółkę dominującą.

Nota 14. Zysk na akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie skonsolidowanego zysku netto za okres przypadającego na akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu. Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie skonsolidowanego zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy przez liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących na koniec okresu. W wyliczeniu zysku rozwodnionego prezentowanego w rachunku wyników nie uwzględniono umorzenia akcji własnych Spółki dominującej.

Hipotetyczny efekt uwzględnienia akcji własnych (przed przeznaczeniu części z nich na rozliczenie transakcji zakupu udziałów w TL1 oraz z uwzględnieniem liczby akcji własnych wynikających z prowadzonego skupu) w wyliczeniu rozwodnionego zysku na akcję w okresie Q2 2022 zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Brak umorzenia akcji własnych	Całkowite umorzenie akcji własnych
Zysk netto okresu	3 571 283	3 571 283
Liczba akcji na koniec okresu	5 000 000	4 670 535
Rozwodniony zysk na akcję	0,71	0,76

Nota 15. Normalizacja wyników okresu

W celu zapewnienia lepszej porównywalności wyników między prezentowanymi okresami oraz z uwagi na fakt, iż począwszy od Q2 2022 Grupa rozpoczęła rozpoznawanie kosztów programu motywacyjnego, dokonano normalizacji wyników okresów o zdarzenia jednorazowe i nietypowe. Normalizacji tej poddano następujące kategorie wyników Grupy:

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

Uzgodnienie wyników raportowanych do wyników znormalizowanych, wraz z podaniem specyfikacji korekt, zarówno dla okresu Q2 2022, narastająco za Q1-Q2 2022 oraz za okresy porównawcze, zaprezentowano w tabelach poniżej:

Normalizacja EBITDA segmentów	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
EBITDA segmentów przed normalizacją	4 375 295	3 258 224	8 288 693	5 581 577
Korekta 1: koszt programu motywacyjnego	84 000	0	84 000	0
EBITDA segmentów po normalizacji	4 459 295	3 258 224	8 372 693	5 581 577

Normalizacja EBITDA	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
EBITDA przed normalizacją	4 964 681	4 787 909	9 498 573	7 783 312
Korekta 1: koszt programu motywacyjnego	84 000	0	84 000	0
Korekta 1: przychód z umorzenia pożyczki PFR	0	(931 450)	0	(931 450)
EBITDA po normalizacji	5 048 681	3 856 459	9 582 573	6 851 862

Normalizacja zysku netto	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
Zysk netto przed normalizacją	3 571 283	2 190 656	5 787 388	3 098 028
Korekta 1: koszt programu motywacyjnego	84 000	0	84 000	0
Korekta 1: przychód z umorzenia pożyczki PFR	0	(931 450)	0	(931 450)
Zysk netto po normalizacji	3 655 283	1 259 206	5 871 388	2 166 578

Z uwagi na fakt, iż obie rozpoznane korekty (program motywacyjny, umorzenie pożyczki PFR) stanowią pozycje niepodatkowe, normalizacja w przypadku zysku netto nie uwzględnia ewentualnego ponownego przeliczenia podatku dochodowego. Za wyjątkiem tych dwóch korekt wyników nie poddano dalszej normalizacji.

Wartości znormalizowane są stosowane przez Emitenta w wybranych fragmentach raportu kwartalnego za Q2 2022, w tym w sprawozdaniu z działalności, sprawozdaniu finansowym oraz prezentacji inwestorskiej. Wyniki znormalizowane są każdorazowo oznaczone odpowiednim wyróżnikiem graficznym. W przypadku braku takiej informacji, prezentowane wyniki należy uważać za nie poddane normalizacji.

Nota 16. Wyjaśnienia dotyczące głównych przepływów pieniężnych

W poniższej tabeli zaprezentowano główne pozycje wchodzące w skład korekt operacyjnych przepływów pieniężnych dla Q2 2022 oraz narastająco za Q1-Q2 2022:

Wyszczególnienie	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
Amortyzacja	2 244 328	2 073 865	4 333 584	4 127 779
Odsetki i udziały w zyskach	41 232	31 128	66 350	63 466
Zysk z działalności inwestycyjnej	427 627	(1 500)	534 829	(66 785)
Zmiana stanu rezerw	645 174	(211 280)	2 145 939	(193 135)
Zmiana stanu należności	1 973 961	721 812	6 915 914	3 641 736
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	425 156	195 378	(3 153 890)	(695 903)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(950 656)	(920 791)	(1 906 316)	(2 677 031)
Inne korekty	(591 075)	(246 208)	(85 312)	553 737
Korekty razem	4 215 747	1 642 404	8 851 098	4 753 864

W poniższej tabeli zaprezentowano specyfikację głównych pozycji przepływów z działalności inwestycyjnej Grupy dla Q2 2022 oraz narastająco Q1-Q2 2022:

Wyszczególnienie	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
Wpływ dotacji	0	0	0	958 728
Pozostałe	55 285	12 186	55 935	88 157
Razem wpływy z działalności inwestycyjnej	55 285	12 186	55 935	1 046 885
Zakup licencji i rozwój DSP	0	0	0	45 134
Rozwój platformy DMP	0	290 558	338 914	592 254
Oprogramowanie AN	0	0	0	0
Zakup pozostałych WNiP i ST	993 545	208 320	1 026 605	216 180
Udzielone pożyczki	170 000	0	870 000	0
Razem wypływy z działalności inwestycyjnej	1 163 545	498 878	2 235 519	853 568

W poniższej tabeli zaprezentowano specyfikację głównych pozycji przepływów z działalności finansowej Grupy dla Q2 2022 oraz narastająco Q1-Q2 2022:

Wyszczególnienie	Q2 2022	Q2 2021	Q1-Q2 2022	Q1-Q2 2021
Kredyty i pożyczki	172 713	0	201 113	0
Razem wpływy z działalności finansowej	172 713	0	201 113	0
Nabycie akcji własnych	1 020 740	0	1 450 574	0
Splata kredytów i pożyczek	114 905	549	226 920	967 385
Płatności leasing	577 288	359 656	917 847	730 956
Odsetki	41 232	31 706	66 350	64 701
Razem wypływy z działalności finansowej	1 754 165	391 911	2 661 691	1 763 042

W Q2 2022 Grupa odnotowała łącznie dodatnie przepływy pieniężne netto w wysokości około 5,0 mln PLN, w tym dodatnie przepływy z działalności operacyjnej (+7,6 mln PLN), ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej (-1,1 mln PLN) oraz ujemne przepływy z działalności finansowej (-1,6 mln PLN).

Nota 17. Wartości niematerialne i prawne

Poniższa tabela przedstawia główne pozycje wartości niematerialnych i prawnych na daty bilansowe objęte sprawozdaniem:

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Platforma DMP	2 452 745	2 494 747	2 253 010
Licencja DSP	10 676 973	11 928 384	12 580 919
Oprogramowanie CT	9 894 816	11 035 788	12 176 760
Oprogramowanie AN	5 489 547	6 404 197	7 318 847
Wartość firmy i pozostałe	3 809 670	3 428 143	2 614 518
Razem	32 323 751	35 291 259	36 944 054

Platforma DMP OnAudience stanowi podstawę technologicznej działalności Grupy. Za pomocą DMP Spółka gromadzi, analizuje, przetwarza i dystrybuje dane o zachowaniach użytkowników Internetu. Platforma ta umożliwia Grupie generowanie większości przychodów (m.in. z segmentu *Sprzedaż danych*). Oczekiwany okres ekonomicznej użyteczności platformy to minimum 4 lata. Grupa w sposób stały prowadzi prace rozwojowe tej kluczowej technologii, począwszy od 2017 roku. Relatywnie niewielka wartość księgowa netto platformy DMP wynika z faktu, iż jest to technologia wewnętrznie wytworzona, w dużej mierze zamortyzowana. Łączne wydatki związane z pracami rozwojowymi nad DMP obejmują koszty osobowe, koszty narzędzi i infrastruktury technicznej oraz stosowny narzut kosztów ogólnych. W kwietniu 2022 roku zakończono prace nad najnowszą wersją platformy DMP.

Licencja na platformę DSP została zakupiona w styczniu 2019 roku przez spółkę zależną OnAudience Ltd i podlega amortyzacji przez okres 8 lat. Platforma DSP jest wykorzystywana jako narzędzie umożliwiające zautomatyzowany zakup powierzchni reklamowej (główny koszt zmienny Grupy). Zgodnie z założeniami przyjętej strategii na lata 2021-2023 Grupa rozważa nabycie dodatkowo kodów źródłowych do posiadanej licencji DSP, celem umożliwienia rozwoju platformy we własnym zakresie oraz rozpoczęcia oferowania tej platformy podmiotom zewnętrznym.

W trakcie 2019 roku ukończono oraz odebrano oprogramowanie wytworzone przy wykorzystaniu dotacji PARP. Wytworzony system podlegać będzie amortyzacji przez okres 7 lat. Opracowany system uzupełni ofertę produktową Grupy. Wypracowane w ramach stworzenia tego systemu rozwiązania technologiczne powinny wspomóc inne platformy i systemy wykorzystywane przez Grupę.

W Q3 2020 Audience Network zakończyła realizację projektu inwestycyjnego objętego dofinansowaniem od BGK. Początkowa wartość aktywa wyniosła 9,1 mln PLN i podlega amortyzacji od dnia oddania do użytkowania przez okres 5 lat.

Prezentowana wartość firmy została rozpoznana w trakcie 2017 roku w wyniku transakcji zakupu zorganizowanej części przedsiębiorstwa przez spółkę zależną, wchodzącą w skład Grupy – Online Advertising Network.

Nota 18. Środki trwałe

Główne pozycje środków trwałych Grupy w podziale na daty bilansowe objęte sprawozdaniem, zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie (wartość netto):	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Budynki i budowle	121 527	0	0
Maszyny i urządzenia	7 204	8 083	8 898
Środki transportu	695 168	560 984	0
Środki trwałe w budowie, zaliczki i pozostałe	95 810	17 396	54 433
Razem	919 709	586 463	63 331
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, w tym:	5 406 267	2 584 307	2 683 030
Najem powierzchni biurowej	3 760 207	0	1 590 204

Infrastruktura techniczna	1 374 981	2 240 301	610 592
Środki transportu	271 079	344 006	482 234
Łącznie	6 325 976	3 170 770	2 746 361

Pozycja „Budynki i budowle” oraz „środki trwale w budowie” zawiera przede wszystkim nakłady na ulepszenia obcych środków trwałych: adaptację nowej powierzchni biurowej.

Pozycja „Środki transportu” uwzględnia samochody służbowe zakupione przez Grupę.

Pozycja „aktywa z tytułu prawa do użytkowania” obejmuje:

- (a) aktywo z tytułu najmu urządzeń hostingowych o wartości netto 1,4 mln PLN wyliczone przy założeniu utrzymania przez Grupę obecnej wielkości infrastruktury technicznej do końca 2023 roku,
- (b) wartość bilansową netto środków transportu użytkowanych na dzień 30 czerwca 2022 roku, na poziomie 0,7 mln PLN i podlega amortyzacji.
- (c) aktywo z tytułu najmu nowej powierzchni biurowej o wartości netto 3,8 mln PLN, wyliczone na bazie 5-letniej umowy najmu, która weszła w życie w czerwcu 2022 roku.

Nota 19. Inwestycje długoterminowe

W poniższej tabeli zaprezentowano główne pozycje inwestycji długoterminowych Grupy:

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Jednostka stowarzyszona TL1	581 417	619 484	569 745
Udzielone pożyczki	745 713	754 965	32 957
Inne inwestycje długoterminowe	30 946	30 946	0
Razem	1 358 076	1 405 395	602 702

Począwszy od Q2 2021 roku, Grupa rozpoznała dodatkową inwestycję długoterminową, tj. udziały w spółce TL1. Prezentowana wartość udziałów została pierwotnie wyliczona na bazie ceny nabycia udziałów zgodnie z umową inwestycyjną z czerwca 2021 roku. Zgodnie z informacją zamieszczoną w nocie 32, począwszy od 26 lipca 2022 roku Emitent jest właścicielem 100% udziałów w TL1.

Nota 20. Należności krótkoterminowe

Wysokość i strukturę należności krótkoterminowych z podziałem na daty bilansowe objęte niniejszym sprawozdaniem, przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
I. Należności od jednostek powiązanych	44 124	0	0
II. Należności od pozostałych jednostek, z czego:	20 115 136	27 075 174	28 516 026
Handlowe	19 222 981	26 016 578	25 201 239
Z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	412 603	650 160	311 143
Kaucja z tyt. umowy najmu	392 405	376 516	2 916 093
Inne	87 147	31 920	87 551
III. Należności krótkoterminowe łącznie	20 159 260	27 075 174	28 516 026

Należności handlowe (z tytułu dostaw i usług) stanowią główną składową należności krótkoterminowych Grupy.

Należności handlowe od pozostałych jednostek w Q2 2022 kształtowały się na istotnie niższym poziomie jak w Q2 2021 i wyniosły 19,2 mln PLN wobec 25,2 mln PLN wg stanu na 30 czerwca 2021 roku.

Wiekowanie należności z tytułu dostaw i usług netto (po dokonanych odpisach oraz oczekiwanych stratach zgodnie z MSSF 9) na daty bilansowe przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Razem	Nieprze- terminowane	Przeterminowane				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
30.06.2022	19 222 981	11 813 722	2 733 547	341 989	1 632 268	2 701 455	0
Wobec powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec pozostałych	19 222 981	11 813 722	2 733 547	341 989	1 632 268	2 701 455	0
31.12.2021	26 016 578	20 449 795	3 619 271	166 254	557 460	1 223 798	0
Wobec powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec pozostałych	26 016 578	20 449 795	3 619 271	166 254	557 460	1 223 798	0
30.06.2021	25 201 239	22 524 888	2 426 138	242 727	7 486	0	0
Wobec powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec pozostałych	25 201 239	22 524 888	2 426 138	242 727	7 486	0	0

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności nie przekraczający 60 dni. Wyjątkiem są sieci afiliacyjne, w stosunku do których termin płatności faktur może przekroczyć 180 dni, z uwagi na czasochłonny proces rozliczenia usług zrealizowanych przez Grupę w danym okresie rozliczeniowym.

Nota 21. Środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe

Główne pozycje inwestycji krótkoterminowych na daty bilansowe objęte sprawozdaniem przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38 230 064	28 520 546	23 123 442
Inwestycje krótkoterminowe - udzielone pożyczki	728 854	41 187	32 230
Inwestycje krótkoterminowe łącznie	38 958 918	28 561 733	23 155 672

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

Rachunki bieżące na których utrzymywane są wolne środki Grupy są oprocentowane, za wyjątkiem waluty EUR w przypadku której od pewnego poziomu salda Grupa obarczana jest kosztami prowizji od utrzymywania salda na rachunkach powyżej wynegocjowanych z bankiem poziomów.

Nie istnieją ograniczenia w dysponowaniu środkami pieniężnymi przez Grupę.

Nota 22. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

W poniższej tabeli zamieszczono informacje o głównych składowych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów na daty bilansowe:

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 552 547	2 589 026	2 148 236
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 552 547	2 589 026	2 148 236

Wzrost wartości aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika z konsekwencji podpisania wieloletnich umów sprzedaży licencji na DMP (księgowo przychody z tych licencji są rozliczane w rachunku wyników w okresie 5 letnim, przy czym pod kątem CIT całość przychodów jest opodatkowywana jednorazowo w miesiącu wykonania usługi).

W poniższej tabeli zamieszczono informacje o głównych składowych czynnych krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych kosztów na daty bilansowej:

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Ubezpieczenia majątkowe	15 528	23 258	17 619
Ubezpieczenia samochodowe	40 740	32 395	25 772
Umowy zakupu danych - długoterminowe	4 362 213	5 460 984	6 759 337
Umowy zakupu danych - krótkoterminowe	2 178 960	2 259 630	292 597
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	12 182	10 080	14 536
Czynne RMK	6 609 623	7 786 347	7 109 861

Najważniejszą część czynnych RMK stanowią podpisane długoterminowe umowy zakupu danych przez spółkę zależną OnAudience Ltd. W ramach tychże umów dostawca zobowiązuje się dostarczać do OnAudience dane przez określony w umowie okres (zazwyczaj około 5 lat). Koszt zakupu danych odnoszony jest w rachunek zysków i strat w ramach upływu okresu trwania umowy, przy czym płatność za dane zazwyczaj dokonywana jest w całości na początku obowiązywania umowy.

Nota 23. Kapitał zakładowy

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Liczba akcji	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Wartość nominalna akcji	0,1	0,1	0,1
Kapitał zakładowy zarejestrowany	500 000	500 000	500 000

Łącznie Spółka dominująca posiada 5 000 000 wyemitowanych akcji o wartości nominalnej 0,1 PLN per akcja. Wszystkie serie wyemitowanych akcji Spółki dominującej są opłacone, zarejestrowane i nie ma akcji uprzywilejowanych. Wszystkie serie wyemitowanych akcji Spółki dominującej są dopuszczone do obiegu giełdowego, przy czym Spółka dominująca posiada akcje własne opisane w nocie nr 24.

Nota 24. Akcje własne

Akcje własne	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Stan na początek okresu	284 504	299 400	299 400
zakupione w ciągu okresu	44 961	0	0
zmniejszenie lub umorzenie	0	14 896	0
Stan na koniec okresu	329 465	284 504	299 400

Posiadane akcje własne zostały skupione przez Spółkę:

- w grudniu 2017 roku za łączną kwotę 18 mln PLN. Zgodnie z uchwałą NWZA skupione akcje własne mogą być wykorzystane jedynie w celu umorzenia lub odsprzedaży. W Q3 2021 roku Spółka wykorzystywała około 15 tys. akcji do opłacenia pierwszej części płatności za 24% udziałów w TL1;
- w ramach nowego skupu akcji rozpoczętego w styczniu 2022 roku, w celu realizacji programu motywacyjnego. Łącznie w trakcie Q1-Q2 2022 zakupiono 45 tys. akcji.

Nota 25. Kapitał zapasowy i pozostałe kapitały

Specyfikacja kapitału zapasowego oraz pozostałych kapitałów Grupy została zaprezentowana w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Kapitał zapasowy z zysków z lat ubiegłych i niepodzielony wynik	13 498 298	19 381 001	20 824 378
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	16 423 055	16 423 055	16 423 055
Łącznie	29 921 353	35 804 056	37 247 433
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	26 099 000	26 015 000	26 015 000
Kapitał rezerwowy	33 000 000	18 000 000	17 104 446
Razem	89 020 353	79 819 056	80 366 879

Nota 26. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania

Z wyjątkiem rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, Grupa nie wykazuje istotnego poziomu rezerw długoterminowych. Kwota rezerwy na odroczonego podatek dochodowy na koniec Q2 2022 roku wynosi 499 tys. PLN.

Nota 27. Zobowiązania finansowe

Historycznie jedyną pozycję długoterminowych zobowiązań stanowiły inne zobowiązania finansowe wobec jednostek pozostałych, dotyczące długoterminowej części leasingów finansowych samochodów osobowych, jak również zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych (kontraktów typu forward).

Zgodnie z zapisami MSSF 16 Spółka dokonała analizy umów z kontrahentami pod kątem uznania wybranych dodatkowych umów za umowy leasingu zgodnie z wytycznymi nowego standardu. Na bazie przeprowadzonej analizy zidentyfikowano umowy, które uznano za umowy leasingu, w tym umowy leasingu operacyjnego, umowę najmu powierzchni biura oraz umowę najmu infrastruktury technicznej. W ramach rozpoznania dokonano wyliczenia zobowiązań umownych oraz prawa do użytkowania aktywów.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku łączne zobowiązania finansowe Grupy wyniosły 6,0 mln PLN, z czego zobowiązania leasingowe osiągnęły poziom 5,5 mln PLN.

Rozbicie zobowiązań finansowych na część krótkoterminową oraz długoterminową prezentowane jest w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	1 310 713	1 450 181	1 489 715
Długoterminowe zobowiązania leasingowe	4 220 810	1 175 243	1 433 345
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki - PFR	457 269	446 775	1 234 275
Długoterminowe kredyty i pożyczki - PFR	21 875	245 263	1 234 275
Inne zobowiązania finansowe	0	14 026	6 149
Zobowiązania finansowe łącznie, z czego:	6 010 667	3 331 488	5 397 759
- długoterminowe	4 242 685	1 420 506	2 667 620
- krótkoterminowe	1 767 982	1 910 982	2 730 139

Wg stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa nie posiada innych odsetkowych zobowiązań finansowych poza wskazanymi w tabeli powyżej.

Nota 28. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

Wysokość i główne pozycje, składające się na zobowiązania krótkoterminowe Grupy w podziale na daty bilansowe zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
I. Wobec jednostek powiązanych, z czego:	69 702	77 858	38 376
II. Wobec pozostałych jednostek	2 218 612	3 482 099	4 206 340
z tytułu dostaw i usług	1 732 035	2 722 345	3 882 947
z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	462 798	741 052	115 281
z tytułu wynagrodzeń	16 273	9 791	0
inne	7 506	8 911	208 112
III. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	2 163 642	0
IV. Zobowiązania krótkoterminowe łącznie	2 288 314	5 723 599	4 244 716

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczą przede wszystkim bieżących, w większości nieprzeterminowanych płatności wobec kontrahentów Grupy, w tym przede wszystkim wobec dostawców mediów (powierzchni reklamowej).

W tabeli zaprezentowano wiekowanie zobowiązań Grupy z tytułu dostaw i usług:

Wyszczególnienie	Razem	Nieprze- terminowane	Przeterminowane				
			< 60 dni	60 –90 dni	90 – 180 dni	180 –360 dni	>360 dni
30.06.2022	1 801 737	1 158 071	398 451	245 215	0	0	0
Wobec powiązanych	69 702	69 702	0	0	0	0	0
Wobec pozostałych	1 732 035	1 088 369	398 451	245 215	0	0	0
31.12.2021	2 791 769	2 332 559	420 643	0	1 131	37 436	0
Wobec powiązanych	69 423	69 423	0	0	0	0	0
Wobec pozostałych	2 722 345	2 263 136	420 643	0	1 131	37 436	0
30.06.2021	3 921 323	3 260 274	342 303	151 677	129 150	37 919	0
Wobec powiązanych	38 376	38 007	369	0	0	0	0
Wobec pozostałych	3 882 947	3 222 267	341 934	151 677	129 150	37 919	0

Grupa na bieżąco reguluje swoje zobowiązania handlowe. Ewentualne opóźnienia w płatnościach zazwyczaj dotyczą sytuacji, gdy konieczne jest ustalenie salda rozliczeń z kontrahentem lub sytuacji, gdy saldo lub zobowiązanie jest przez Grupę kwestionowane.

Nota 29. Dotacje oraz zobowiązania do wykonania usług

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Dotacje, w tym:	8 928 629	10 120 045	11 311 461
CT - długoterminowe	4 523 005	5 201 541	5 880 077
CT - krótkoterminowe	1 357 072	1 357 072	1 357 072
AN- długoterminowe	2 022 792	2 535 672	3 048 552
AN - krótkoterminowe	1 025 760	1 025 760	1 025 760
Zobowiązanie do wykonania świadczenia, w tym:	8 284 060	10 138 835	10 201 536
Sprzedaż licencji DMP - długoterminowe	4 873 534	6 123 204	6 847 875
Sprzedaż licencji DMP - krótkoterminowe	2 499 341	2 499 342	2 324 341
Umowy sprzedaży danych - długoterminowe	391 640	610 986	357 949
Umowy sprzedaży danych - krótkoterminowe	519 545	905 303	671 371
Zaliczki do sprzedaży	104 917	234 411	80 858
Przychody przyszłych okresów razem	17 317 606	20 493 291	21 593 855

Prezentowane przychody przyszłych okresów w zakresie dotacji dotyczą kwoty przyznanej Spółce dominującej na stworzenie oprogramowania (ukończonego w listopadzie 2019 roku), która będzie rozliczana w pozostałych przychodach operacyjnych przez okres 7 lat. W trakcie roku 2020 spółka zależna Audience Network rozpoznała również dotację, w kwocie 5,1 mln PLN, która będzie rozliczana przez okres 5 lat.

Po drugie w przychodach przyszłych okresów prezentowana jest łączna wartość transakcji sprzedaży licencji na dostęp do platformy DMP Grupy pomniejszona o już rozpoznane przychody z tych licencji. Licencja przyznawana jest na okres do 5 lat, a tym samym Grupa rozpoznaje przychód ze sprzedaży tej licencji w tożsamym okresie (zazwyczaj zbliżony do 60 miesięcy). Płatność za sprzedaną licencję następuje jednorazowo zgodnie z terminem wskazanym na fakturze (przeważnie do 60 dni). W pozycji tej pokazywane są również przychody ze sprzedaży danych, w przypadku którym kontrakt z kontrahentem opiewa na okres równy 12 miesiącom lub dłużej, jak również otrzymane od kontrahentów zaliczki.

Nota 30. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Najważniejsze pozycje składające się na rozliczenia międzyokresowe bierne Grupy, zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Rezerwa na koszty	2 085 712	97 117	1 193 597
Rozliczenia międzyokresowe razem	2 085 712	97 117	1 193 597

Główną pozycją RMK biernych są zawiązane przez podmioty z Grupy rezerwy na koszty, dotyczące przede wszystkim poniesionych kosztów mediowych na realizację kampanii, co do których - na datę bilansową - spółki z Grupy nie otrzymały odpowiednich faktur kosztowych. Dodatkowo pozycja ta obejmuje rezerwy na możliwe do wiarygodnego oszacowania dodatkowe usługi i koszty, których poniesienie przez Grupę w najbliższych okresach jest dostatecznie uprawdopodobnione, jak również rezerwy na przewidywany poziom premii, dodatkowych usług i bonusów rocznych, oszacowanych na bazie bieżącego wykonania budżetu Grupy.

Nota 31. Zobowiązania warunkowe

Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku pierwsza grupa zobowiązań warunkowych dotyczy podpisanych weksli in blanco, zabezpieczających umowy leasingu samochodów Grupy oraz weksli podpisanych przy okazji realizacji projektów objętych dotacją.

Istniejące na 30 czerwca 2022 roku zobowiązania warunkowe dotyczące spółki TL1, z uwagi na zrealizowanie umowy inwestycyjnej, przestały mieć charakter warunkowy na datę publikacji niniejszego sprawozdania.

Nota 32. Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30 czerwca 2022 roku do daty publikacji niniejszego raportu, tj. 16 sierpnia 2022 roku odnotowano następujące istotne zdarzenie zaistniałe po dniu bilansowym:

- (a) **Zakup 100% udziałów w spółce The Linea1 MKT S.L.:** w dniu 4 lipca 2022 roku doszło do zawarcia nowej umowy inwestycyjnej, na mocy której rozwiązano umowę inwestycyjną zawartą z The Linea1 MKT S.L. („TL1”) w 2021 roku oraz ustalono nowe warunki nabycia 100% udziałów w Podmiocie nabywanym przez Spółkę („Umowa inwestycyjna”). Umowa inwestycyjna ma charakter zobowiązaniowy, a skutek rozporządzający nastąpił od momentu zawarcia umowy nabycia udziałów TL1 przed hiszpańskim notariuszem, tj. od 26 lipca 2022 roku. Strony uzgodniły, że za 100% udziałów w TL1 Spółka zapłaci łącznie 1.870.000 EUR, przy czym 120.000 EUR zostało już zapłacone w 2021 roku jako płatność częściowa za 24% udziałów TL1. Pozostała kwota 1.750.000 EUR za udziały TL1 zostanie zapłacona przez Spółkę w proporcjach 65,5% akcjami własnymi Spółki i 34,5% gotówką w następujący sposób: (a) 75% całkowitej kwoty, czyli 1.312.500 EUR płatne w terminie do 9 sierpnia 2022 roku, co nastąpiło na datę publikacji niniejszego sprawozdania (b) 25% całkowitej kwoty, czyli 437.500 EUR płatne w terminie do 14 stycznia 2024 roku. Wartość jednej akcji własnej Spółki została obliczona na podstawie 30-dniowej średniej ważonej ceny akcji Spółki i będzie jednakowa w przypadku obu płatności. Przedmiotowa transakcja ma na celu rozbudowę międzynarodowej sieci dystrybucji danych, a tym samym stanowi realizację strategii Spółki na lata 2021 - 2023, zakładającą zwiększenie przychodów w segmencie sprzedaży danych. TL1 to hiszpańska firma technologiczna z branży marketingu internetowego, działająca na rynkach hiszpańskojęzycznych i współpracująca z globalnymi odbiorcami danych. TL1 dzięki akwizycji może wzbogacić posiadane przez siebie zasoby o dane dostarczane przez Spółkę i w ten sposób przyczynić się do szybkiego wzrostu przychodów obu stron. TL1 będzie w dalszym ciągu zarządzany przez dotychczasowych udziałowców będących jednocześnie założycielami spółki. W konsekwencji transakcji od Q3 2022 roku Grupa rozpocznie pełną konsolidację sprawozdań finansowych TL1, w tym jej przychodów, kosztów, wyników finansowych, przepływów pieniężnych, aktywów oraz pasywów.
- (b) **Zmiana terminu wycofania 3rd party cookies w przeglądarce Chrome:** w lipcu 2022 roku koncern Alphabet (właściciel Google) poinformował o przesunięciu terminu wycofania „3rd party cookies” w przeglądarce Chrome. Pierwotnie termin ten był wyznaczony na 2022 rok, a następnie został przesunięty na koniec 2023 roku. Nowy termin rozpoczęcia wycofywania określono jako „druga połowa 2024 roku”. Technologie oparte o pliki cookie są między innymi stosowane w targetowaniu reklam internetowych. Autorska technologia DMP wykorzystywana przez Grupę do analizy danych już teraz jest dostosowana do przetwarzania danych bazujących na różnych identyfikatorach, w tym nie opartych o pliki cookies. Decyzja o przedłużeniu wskazanego wyżej terminu pozwoli natomiast na szerszą adaptację nowych rozwiązań technologicznych przez innych uczestników rynku.
- (c) **Złożenie wniosku o zatwierdzenie prospektu emisyjnego:** w dniu 5 sierpnia 2022 roku Emitent złożył do Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o zatwierdzenie prospektu sporządzonego w związku z ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wszystkich akcji Spółki. Na podstawie prospektu nie będzie przeprowadzana oferta akcji. Wniosek został złożony stosownie do uchwały Zwyczajnego Walnego

Zgromadzenia z dnia 20 czerwca 2022 roku w sprawie ubiegania się o dopuszczenie oraz wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Przeniesienie notowań akcji Spółki stanowi element strategii na lata 2021 - 2023 przyjętej w dniu 29 listopada 2021 roku.

3 Oświadczenie o zgodności i ogólne zasady sporządzania sprawozdań

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za Q2 2022 roku, zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku, zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. W związku z tym nie obejmuje ono wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym. Należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF”).

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w przyszłości.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Informacja o wynikach
finansowych

Cloud Technologies S.A.

za II kwartał 2022 roku

Jednostkowy rachunek zysków i strat Cloud Technologies S.A.

Wartości w PLN	Q2 2022 01.04.2022 – 30.06.2022	Q2 2021 01.04.2021 – 30.06.2021	Q1-Q2 2022 01.01.2022 – 30.06.2022	Q1-Q2 2021 01.01.2021 – 30.06.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży	6 193 473	3 686 298	11 586 501	6 605 521
B. Koszty działalności operacyjnej	4 493 986	3 441 576	8 013 424	6 754 822
IA. Amortyzacja projektów z dotacją	570 486	570 486	1 140 972	1 140 972
IB. Amortyzacja pozostałych aktywów	606 067	403 803	1 050 801	841 572
II. Zużycie materiałów i energii	227 810	23 360	279 586	47 484
III. Rozliczenie programu motywacyjnego	84 000	0	84 000	0
IV. Usługi obce	2 719 963	2 218 260	4 950 001	4 304 679
V. Podatki i opłaty	5 667	23 196	17 264	31 659
VI. Wynagrodzenia	213 307	147 241	345 067	306 495
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 200	16 746	48 973	31 847
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	45 486	38 484	96 760	50 114
C. Zysk na sprzedaży	1 699 487	244 722	3 573 077	(149 301)
D1. Pozostałe przychody operacyjne – dotacje	339 268	1 270 718	678 536	1 609 986
D2. Pozostałe przychody operacyjne – inne	160 458	150 313	244 567	284 736
E. Pozostałe koszty operacyjne	154 491	156 948	247 124	297 083
F. Zysk na działalności operacyjnej	2 044 722	1 508 805	4 249 056	1 448 338
G. Przychody finansowe	415 874	43 985	683 047	223 556
H. Koszty finansowe	76 722	627 326	98 265	656 215
I. Zysk brutto przed opodatkowaniem	2 383 874	925 464	4 833 838	1 015 679
J. Podatek dochodowy	326 984	(514 284)	576 412	(488 484)
K. Zysk po opodatkowaniu:	2 056 890	1 439 748	4 257 426	1 504 163
- podstawowy	0,45	0,31	0,93	0,33
- rozwodniony	0,45	0,31	0,93	0,33

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Cloud Technologies S.A.

	Q2 2022 01.04.2022 – 30.06.2022	Q2 2021 01.04.2021 – 30.06.2021	Q1-Q2 2022 01.01.2022 – 30.06.2022	Q1-Q2 2021 01.01.2021 – 30.06.2021
Zysk po opodatkowaniu	2 056 890	1 439 748	4 257 426	1 504 163
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	2 056 890	1 439 748	4 257 426	1 504 163

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Cloud Technologies S.A.

Wartości w PLN	Q2 2022 01.04.2022 – 30.06.2022	Q2 2021 01.04.2021 – 30.06.2021	Q1-Q2 2022 01.01.2022 – 30.06.2022	Q1-Q2 2021 01.01.2021 – 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk przed opodatkowaniem	2 383 874	925 464	4 833 838	1 015 679
II. Korekty razem	(904 311)	1 403 115	(5 432 366)	1 305 812
III. Zapłacony/zwrócony podatek	(117 849)	(270 458)	(130 147)	(307 352)
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 361 714	2 058 121	(728 675)	2 014 139
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	744 914	0	745 564	0
II. Wydatki	1 163 546	1 003 097	2 227 459	1 312 652
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(418 632)	(1 003 097)	(1 481 895)	(1 312 652)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	170 000	520 535	6 681 673	520 535
II. Wydatki	1 671 056	366 892	2 500 001	686 246
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 501 056)	153 643	4 181 672	(165 711)
Przepływy pieniężne netto	(557 974)	1 208 667	1 971 102	535 776
Środki pieniężne na początek okresu	7 089 173	10 619 423	4 560 097	11 292 314
Środki pieniężne na koniec okresu	6 531 199	11 828 090	6 531 199	11 828 090

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Cloud Technologies S.A.

	Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy niezarejestrowany	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 01.04.2022	500 000	0	(17 534 280)	2 948 302	16 423 055	26 015 000	33 000 000	4 278 582	2 200 536	67 831 195
Nabycie akcji własnych	0	0	(1 020 740)	0	0	0	0	0	0	(1 020 740)
Program motywacyjny	0	0	0	0	0	84 000	0	0	0	84 000
Przeniesienie na wynik	0	0	0	0	0	0	0	(4 278 582)	4 278 582	0
Podział zysku	0	0	0	4 278 582	0	0	0	0	(4 278 582)	0
Suma dochodów okresu	0	0	0	0	0	0	0	0	2 056 890	2 056 890
Stan na 30.06.2022	500 000	0	(18 555 020)	7 226 884	16 423 055	26 099 000	33 000 000	0	4 257 426	68 951 345

	Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy niezarejestrowany	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 01.04.2021	460 000	40 000	(18 000 000)	21 460 456	16 423 055	26 015 000	18 000 000	(2 964 331)	64 415	61 498 595
Rejestracja kapitału	40 000	(40 000)	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji	0	0	895 554	895 554	0	0	(895 554)	0	0	895 554
Pokrycie straty	0	0	0	(2 964 331)	0	0	0	2 964 331	0	0
Suma dochodów okresu	0	0	0	0	0	0	0	0	1 439 748	1 439 748
Stan na 30.06.2021	500 000	0	(17 104 446)	19 391 679	16 423 055	26 015 000	17 104 446	0	1 504 163	63 833 897

	Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy niezarejestrowany	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 01.01.2022	500 000	0	(17 104 446)	17 948 302	16 423 055	26 015 000	18 000 000	0	4 278 582	66 060 493
Kapitał rezerwowy	0	0	0	(15 000 000)	0	0	15 000 000	0	0	0
Nabycie akcji własnych	0	0	(1 450 574)	0	0	0	0	0	0	(1 450 574)
Program motywacyjny	0	0	0	0	0	84 000	0	0	0	84 000
Podział zysku	0	0	0	4 278 582	0	0	0	0	(4 278 582)	0
Suma dochodów okresu	0	0	0	0	0	0	0	0	4 257 426	4 257 426
Stan na 30.06.2022	500 000	0	(18 555 020)	7 226 884	16 423 055	26 099 000	33 000 000	0	4 257 426	68 951 345

	Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy niezarejestrowany	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Stan na 01.01.2021	460 000	40 000	(18 000 000)	21 460 456	16 423 055	26 015 000	18 000 000	0	(2 964 331)	61 434 180
Rejestracja kapitału	40 000	(40 000)	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji	0	0	895 554	895 554	0	0	(895 554)	0	0	895 554
Przeniesienie na wynik	0	0	0	0	0	0	0	(2 964 331)	2 964 331	0
Pokrycie straty	0	0	0	(2 964 331)	0	0	0	2 964 331	0	0
Suma dochodów okresu	0	0	0	0	0	0	0	0	1 504 163	1 504 163
Stan na 30.06.2021	500 000	0	(17 104 446)	19 391 679	16 423 055	26 015 000	17 104 446	0	1 504 163	63 833 897

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Cloud Technologies S.A. – Aktywa

Wartości w PLN	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
I. Aktywa trwałe	45 062 954	43 113 245	42 047 826
Wartości niematerialne i prawne	13 631 212	14 432 660	14 518 271
Rzeczowe aktywa trwałe	919 709	586 424	63 330
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	5 158 420	2 291 395	2 279 754
Inwestycje długoterminowe	1 644 706	1 682 774	1 573 918
Udzielone pożyczki długoterminowe	21 789 496	22 007 475	21 751 517
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 919 411	2 112 517	1 861 036
II. Aktywa obrotowe	44 526 972	42 540 826	42 325 506
Należności handlowe	36 471 849	30 586 905	27 168 724
Pozostałe należności	768 938	716 528	3 235 138
Należność CIT	0	135 278	61 490
Środki pieniężne i ekwiwalenty	6 531 199	4 560 097	11 828 090
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	718 780	6 506 824	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 206	35 194	32 064
III. Aktywa razem	89 589 926	85 654 071	84 373 332

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Cloud Technologies S.A. - Pasywa

Wartości w PLN	30.06.2022	31.12.2021	30.06 2021
I. Kapitał własny razem	68 951 346	66 060 493	63 833 897
Kapitał zakładowy	500 000	500 000	500 000
Akcje własne	(18 555 020)	(17 104 446)	(17 104 446)
Kapitał zapasowy i pozostałe kapitały	23 649 940	34 371 357	35 814 734
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	26 099 000	26 015 000	26 015 000
Kapitał rezerwowy	33 000 000	18 000 000	17 104 446
Zyski bieżącego okresu	4 257 426	4 278 582	1 504 163
II. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	14 032 526	12 866 718	14 504 171
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	625 702	507 821	411 095
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	4 010 285	942 014	1 180 849
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	92 138	184 275
Długoterminowe dotacje	4 523 005	5 201 541	5 880 077
Długoterminowe zobowiązania do świadczenia usług	4 873 534	6 123 204	6 847 875
III. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	6 606 054	6 726 860	6 035 264
Zobowiązania handlowe	281 697	464 223	551 222
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	1 273 707	1 413 906	1 158 596
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	184 275	184 596	184 275
Pozostałe zobowiązania	47 684	746 005	210 758
Zobowiązanie CIT	0	0	0
Krótkoterminowe dotacje	1 357 072	1 357 072	1 357 072
Krótkoterminowe zobowiązania do świadczenia usług	2 500 092	2 499 341	2 324 341
Pozostałe rezerwy	961 527	61 717	249 000
III. Pasywa razem	89 589 926	85 654 071	84 373 332

