

SUPLEMENT NR 2

do prospektu Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A.
zatwierdzonego w dniu 26 kwietnia 2024 r. przez Komisję Nadzoru Finansowego
decyzją nr DSP-DSPZE.410.1.2024



Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach przy ul. Plac Sławika i Antalla 1, 40-163 Katowice, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 316388; www.ptwp.pl

Niniejszy suplement nr 2 („**Suplement**”) stanowi suplement do prospektu spółki pod firmą Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A., zatwierdzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 26 kwietnia 2024 r. decyzją nr DSP-DSPZE.410.1.2024, który został sporządzony w związku z ubieganiem się przez spółkę o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym (rynku równoległym) prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („**GPW**”) 1 237 320 akcji spółki, tj. 1 178 362 akcji zwykłych na okaziciela serii A., 58 958 akcji zwykłych na okaziciela serii B („**Akcje Dopuszczane**”).

Suplement stanowi suplement w rozumieniu art. 23 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 roku w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE (Dz.U. UE. L. z 2017 roku Nr 168, str. 12 z pozn. zm.) („Rozporządzenie Prospektowe”).

Terminy pisane wielką literą w Suplemencie mają znaczenie nadane im w Prospekcie.

Suplement został sporządzony w związku z publikacją w dniu 15 maja 2024 r. skonsolidowanego raportu kwartalnego za I kwartał 2024 r. zawierającego skonsolidowaną śródroczną skróconą informację finansową Emitenta za I kwartał 2024.

Suplement nr 2 został zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 21 maja 2024 r.

W treści Prospektu wprowadza się następujące zmiany:

AKTUALIZACJA NR 1

W podsumowaniu, na str. 6 Prospektu, w sekcji 2: Kluczowe informacje na temat Emitenta – przed tabelą dodaje się akapit o następującym brzmieniu:

Śródroczne Informacje Finansowe za I kwartał 2024 roku wraz z danymi porównywalnymi za I kwartał 2023 roku, zostały sporządzone na podstawie skonsolidowanej śródrocznej skróconej informacji finansowej za I kwartał 2024 roku. Informacje Finansowe za I kwartał 2024 roku oraz Informacje Finansowe za I kwartał 2023 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Informacje Finansowe za I kwartał 2024 roku oraz Informacje Finansowe za I kwartał 2023 roku nie zostały zbadane przez Firmę Audytorską zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

AKTUALIZACJA NR 2

W podsumowaniu, na str. 6 Prospektu, w sekcji 2: Kluczowe informacje na temat Emitenta – w pierwszej tabeli dodaje się pierwszą kolumnę „od 1 stycznia do 31 marca 2024 (I kwartał 2024) i drugą kolumnę „od 1 stycznia do 31 marca 2023” (I kwartał 2023) o następujących brzmieniach :

Wyszczególnienie	Od 1 stycznia do 31 marca (I kwartał)	Od 1 stycznia do 31 marca (I kwartał)	Od 1 stycznia do 31 grudnia (IV kwartał)	Od 1 stycznia do 31 grudnia		
	2024	2023	2023	2022	2021	2020
	(niezbadane) (w tys. PLN)	(niezbadane) (w tys. PLN)	(niezbadane) (w tys. PLN)	(zbadane) (w tys. PLN)		
Przychody ze sprzedaży	21 529	19 743	87 605	85 864	55 246	41 858
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 648	139	6 936	10 499	9 280	1 497
Zysk (strata) netto	-1 604	13	5 377	7 863	7 613	942
Zysk (strata) netto na jedną akcję (PLN)	-1,30	0,01	4,35	6,46	6,39	0,65
EBITDA	-1 106	260	7 847	11 315	10 516	3 171
EBIT	-1 648	139	6 936	10 499	9 280	1 497
Rentowność netto	-7,45%	0,07%	6,14%	9,16%	13,78%	2,25%

Źródło: Historyczne Skonsolidowane Informacje Finansowe, Śródroczne Skonsolidowane Informacje Finansowe

Wyszczególnienie	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 grudnia	Na dzień 31 grudnia		
	2024	2023	2023	2022	2021	2020
	(niezbadane) (w tys. PLN)	(niezbadane) (w tys. PLN)	(niezbadane) (w tys. PLN)	(zbadane) (w tys. PLN)		
Aktywa razem	46 393	45 352	44 622	44 499	38 840	27 155
Razem kapitał własny	23 630	27 733	26 703	28 083	19 813	11 592

Źródło: Historyczne Skonsolidowane Informacje Finansowe, Śródroczne Skonsolidowane Informacje Finansowe

Wyszczególnienie	Od 1 stycznia do 31 marca (I kwartał)	Od 1 stycznia do 31 marca (I kwartał)	Od 1 stycznia do 31 grudnia (IV kwartał)	Od 1 stycznia do 31 grudnia		
	2024	2023	2023	2022	2021	2020
	(niezbadane) (w tys. PLN)	(niezbadane) (w tys. PLN)	(niezbadane) (w tys. PLN)	(zbadane) (w tys. PLN)		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-466	-3 399	4 000	8 024	10 020	5 251
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-296	-411	-1 694	-2 449	-1 303	-235
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-171	-102	-7 446	-2 756	1 162	-18

Źródło: Historyczne Skonsolidowane Informacje Finansowe, Śródroczne Skonsolidowane Informacje Finansowe

AKTUALIZACJA NR 3

W rozdziale Czynniki Ryzyka, w podrozdziale 2 Czynniki ryzyka związane z otoczeniem rynkowym, w jakim Emitent prowadzi działalność, w akapicie drugim, na str. 20 dodaje się ostatnie zdanie:

„Łączna wartość odsetek od lokat bankowych w Grupie Kapitałowej Emitenta wyniosła w I kwartale 2024 roku 98 tys. zł (przy łącznej kwocie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży 21 529 tys. zł).”

AKTUALIZACJA NR 4

W rozdziale: Podstawowe informacje, podrozdziale 5: Prezentacja skonsolidowanych danych finansowych i danych operacyjnych w Prospekcie na str. 26 w akapicie drugim dodaje się ostatnie zdanie:

„W Prospekcie zamieszczono również Śródroczne Informacje Finansowe, które zostały sporządzone na podstawie skonsolidowanej śródrocznej skróconej informacji finansowej za I kwartał 2024 roku wraz z danymi porównywalnymi za I kwartał 2023 roku. Informacje Finansowe za I kwartał 2024 roku oraz Informacje Finansowe za I kwartał 2023 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Informacje Finansowe za I kwartał 2024 roku oraz Informacje Finansowe za I kwartał 2023 roku nie zostały zbadane przez Firmę Audytorską zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.”

AKTUALIZACJA NR 5

W rozdziale: Ogólny zarys działalności, na str. 34, w podrozdziale 2: Segmenty działalności i rynki geograficzne pod tabelą 1 dodaje się następującą tabelę:

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	I kwartał 2024	I kwartał 2023	I kwartał 2024	I kwartał 2023
	tys. zł		struktura %	
działalność portali internetowych	5 925	4 635	27,52%	23,48%
organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza	7 998	6 682	37,15%	33,84%
zarządzanie obiektami (MCK, Spodek)	7 606	8 426	35,33%	42,68%
Razem przychody z umów z klientami	21 529	19 743	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

AKTUALIZACJA NR 6

W rozdziale: Ogólny zarys działalności, na str. 34, w podrozdziale 2: Segmenty działalności i rynki geograficzne przed wykresem 1 (struktura przedmiotowa przychodów ze sprzedaży Grupy Emitenta w okresie IV kwartałów 2023 roku) dodaje się następujący fragment:

Uzgodnienie	I kwartał 2024	I kwartał 2023	Wyjaśnienie
działalność portali internetowych (tys. zł)	-1 540	-621	
organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza (tys. zł)	-39	-143	różnica to przychody PTWP S.A. z prenumeraty tradycyjnej i e-prenumeraty czasopism branżowych wykazanych w nocie w SSF w pozycji digital-działalność portali internetowych
zarządzanie obiektami (MCK, Spodek) (tys. zł)	0	0	
usługa sprzedażowa portalu www.lokalnyrolnik.pl (tys. zł)	1 579	764	w Prospekcie pokazane razem z działalnością portali internetowych
Razem różnice (tys. zł)	0	0	

Źródło: Emitent

I kwartał 2024 roku

Prowadzona przez Grupę Emitenta działalność pozwoliła na zrealizowanie w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku przychodów ze sprzedaży z umów z klientami na poziomie 21.529 tys. zł. Jest to wartość wyższa w porównaniu do pierwszych 3 miesięcy roku poprzedniego o 9,0%, przy następującej

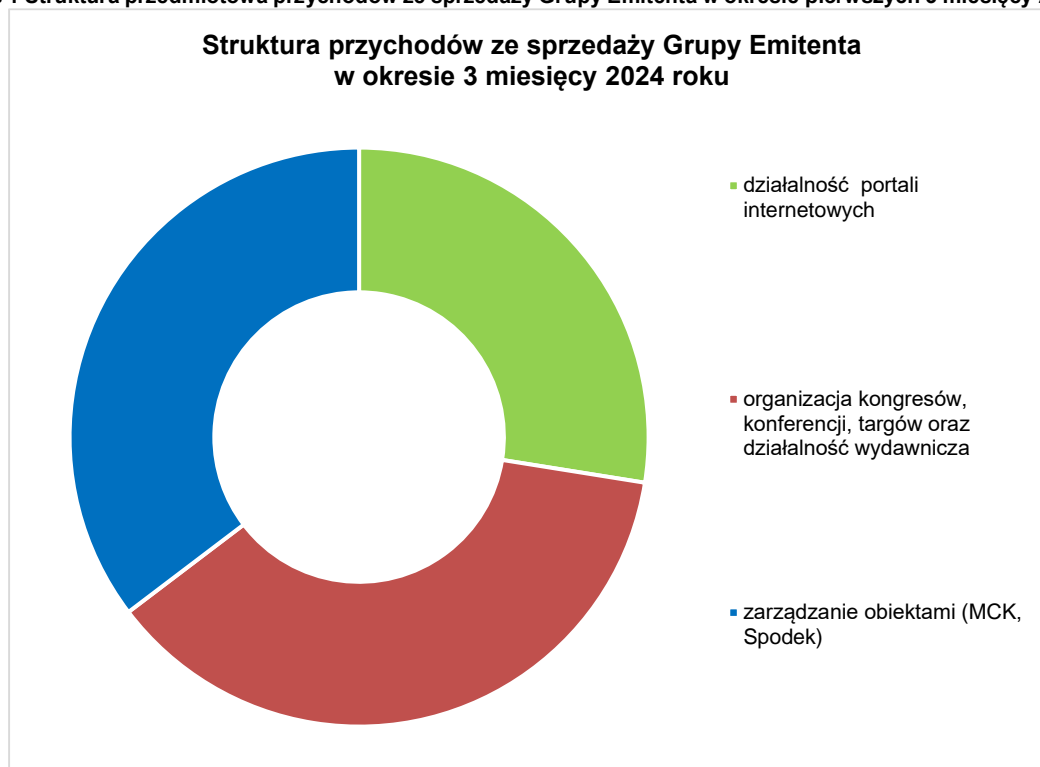
strukturze:

- działalność portali internetowych - 27,5% ogólnej sprzedaży;
- organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza - 37,1% ogólnej sprzedaży;
- zarządzanie obiektami (MCK, Spodek) - 35,3% ogólnej sprzedaży.

AKTUALIZACJA NR 7

W rozdziale: Ogólny zarys działalności, na str. 35, w podrozdziale 2: Segmenty działalności i rynki geograficzne po ostatnim akapicie dodaje się następujący fragment:

Wykres 1 Struktura przedmiotowa przychodów ze sprzedaży Grupy Emitenta w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku



Źródło: Emitent

W okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku główną działalnością Grupy Emitenta, co do wielkości sprzedaży, była działalność związana z organizacją kongresów, konferencji, targów i innych wydarzeń o podobnym charakterze oraz działalność wydawnicza stanowiąca 37,1% sprzedaży ogółem. W okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku Grupa Emitenta uzyskała 7.998 tys. zł przychodów ze sprzedaży związanych z organizacją kongresów, konferencji, targów i innych wydarzeń o podobnym charakterze oraz działalnością wydawniczą, co stanowiło wzrost o 1.316 tys. zł (+19,7%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

W okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku drugą co do wielkości sprzedaży była działalność polegająca na zarządzaniu infrastrukturą obiektów targowo-kongresowych i widowiskowych (MCK, Spodek) stanowiąca 35,3% sprzedaży ogółem. W okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku Grupa Emitenta uzyskała 7.606 tys. zł przychodów ze sprzedaży związanych z zarządzaniem infrastrukturą obiektów MCK i Spodek, co stanowiło spadek o 820 tys. zł (-9,7%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

W okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku trzecią co do wielkości sprzedaży była działalność biznesowych i specjalistycznych portali internetowych stanowiąca 27,5% sprzedaży ogółem. W okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku Grupa Emitenta uzyskała 5.925 tys. zł przychodów ze sprzedaży w zakresie działalności biznesowych i specjalistycznych portali internetowych, co stanowiło wzrost o 1.290 tys. zł (+27,8%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Spadek przychodów ze sprzedaży związanych z zarządzaniem infrastrukturą obiektów MCK i Spodek

w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku wynikał przede wszystkim z organizacji w styczniu 2023 roku Mistrzostw Świata w Piłce Ręcznej Mężczyzn w obiektach zarządzanych przez spółkę zależną Emitenta Event Center Sp. z o.o., co jednostkowo wpłynęło na znaczny wzrost przychodów ww. spółki zależnej w I kwartale 2023 roku.

Grupa Emitenta systematycznie rozwijała się w każdym z obszarów swojej działalności. W zakresie segmentu online portale Grupy Emitenta odnotowały bardzo dobre wyniki, łącznie serwisy odwiedzało około 20 mln unikalnych użytkowników miesięcznie. Rozbudowa segmentu digital i wyniki kluczowych serwisów w I kwartale 2024 roku są naturalną konsekwencją obranego kierunku rozwoju w tym obszarze.

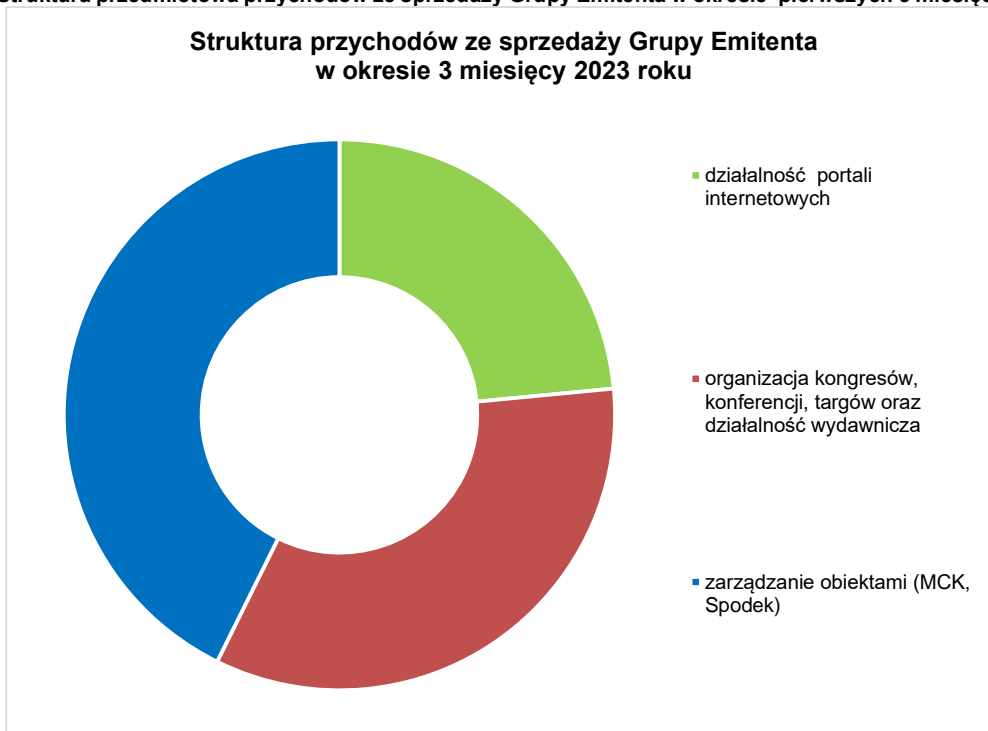
Spółka zależna Emitenta Event Center Sp. z o.o. zakontraktowała szereg wydarzeń na kolejne lata w zarządzanych przez siebie obiektach, tj. Międzynarodowym Centrum Kongresowym i Hali Widowiskowo-Sportowej „Spodek” w Katowicach, wypełniając swój kalendarz eventowy na 2024 rok oraz optymalizowała pod kątem przychodowym i kosztowym swoją działalność. Aktualnie w ww. obiektach organizowane są na bieżąco imprezy biznesowe, rozrywkowe i sportowe.

I kwartał 2023 roku

Prowadzona przez Grupę Emitenta działalność pozwoliła na zrealizowanie w okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku przychodów ze sprzedaży z umów z klientami na poziomie 19.743 tys. zł. Jest to wartość wyższa w porównaniu do pierwszych 3 miesięcy roku poprzedniego o 41,2%, przy następującej strukturze:

- działalność portali internetowych - 23,5% ogólnej sprzedaży;
- organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza - 33,8% ogólnej sprzedaży;
- zarządzanie obiektami (MCK, Spodek) - 42,7% ogólnej sprzedaży.

Wykres 2 Struktura przedmiotowa przychodów ze sprzedaży Grupy Emitenta w okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku



Źródło: Emitent

W okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku główną działalnością Grupy Emitenta, co do wielkości sprzedaży, była działalność polegająca na zarządzaniu infrastrukturą obiektów targowo-kongresowych i widowiskowych (MCK, Spodek) stanowiąca 42,7% sprzedaży ogółem. W okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku Grupa Emitenta uzyskała 8.426 tys. zł przychodów ze sprzedaży związanych z zarządzaniem infrastrukturą obiektów MCK i Spodek.

W okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku drugą co do wielkości sprzedaży była działalność związana z organizacją kongresów, konferencji, targów i innych wydarzeń o podobnym charakterze oraz

działalność wydawnicza stanowiąca 33,8% sprzedaży ogółem. W okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku Grupa Emitenta uzyskała 6.682 tys. zł przychodów ze sprzedaży związanych z organizacją kongresów, konferencji, targów i innych wydarzeń o podobnym charakterze oraz działalnością wydawniczą.

W okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku trzecią co do wielkości sprzedaży była działalność biznesowych i specjalistycznych portali internetowych stanowiąca 23,5% sprzedaży ogółem. W okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku Grupa Emitenta uzyskała 4.635 tys. zł przychodów ze sprzedaży w zakresie działalności biznesowych i specjalistycznych portali internetowych.

Grupa Emitenta systematycznie rozwijała się w każdym z obszarów swojej działalności. W zakresie segmentu online portale Grupy Emitenta odnotowały bardzo dobre wyniki, łącznie serwisy odwiedzało ponad 15,4 mln unikalnych użytkowników. Rozbudowa segmentu digital i wyniki kluczowych portali w I kwartale 2023 roku były naturalną konsekwencją obranego kierunku rozwoju w tym obszarze.

Spółka zależna Emitenta Event Center Sp. z o.o. zakontraktowała szereg wydarzeń na kolejne lata w zarządzanych przez siebie obiektach, tj. Hali Spodek oraz Międzynarodowym Centrum Kongresowym, wypełniając swój kalendarz eventowy na lata 2023 i 2024. W ww. obiektach organizowane były na bieżąco spotkania, imprezy biznesowe i sportowe oraz koncerty.

AKTUALIZACJA NR 8

W rozdziale: Ogólny zarys działalności, na str. 39, w podrozdziale 2: Segmenty działalności i rynki geograficzne pod Tabelą 2 (Struktura terytorialna sprzedaży Grupy Emitenta) dodaje się następującą tabelę:

Struktura terytorialna	I kwartał 2024	I kwartał 2023	I kwartał 2024	I kwartał 2023
	tys. zł		struktura %	
Polska	20 602	19 182	95,70%	97,16%
Unia Europejska	835	527	3,88%	2,67%
Pozostałe kraje	92	34	0,43%	0,17%
Razem przychody z umów z klientami	21 529	19 743	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

AKTUALIZACJA NR 9

W rozdziale: Ogólny zarys działalności, na str. 40, w podrozdziale 3: Rodzaje oferowanych usług i ich odbiorcy w tabeli 3 (Struktura sprzedaży grupy Emitenta wg grup świadczonych usług) dodaje się pierwszą i drugą kolumnę (I kwartał 2024 i I kwartał 2023) o następującym brzmieniu:

Tabela 1 Struktura sprzedaży Grupy Emitenta wg grup świadczonych usług

Struktura rzeczowa (wg grup usług)	I kwartał 2024	I kwartał 2023	I-IV kwartał 2023	2022	2021	2020
	tys. zł					
digital - działalność portali internetowych	4 384	4 014	19 921	14 141	13 315	10 223
usługi zamieszczania reklam w czasopismach branżowych	1 354	575	1 912	3 909	2 467	2 447
usługi organizacji konferencji, targów branżowych, kongresów, seminariów i pozostałych imprez	6 605	5 964	33 120	27 454	14 077	15 913
wynajem powierzchni Centrum wraz z usługami dodatkowymi w ramach umowy koncesji	5 771	6 778	23 153	33 545	19 906	7 974
usługi eksploatacyjne Hala Spodek*	1 835	1 648	6 590	5 761	5 481	5 301
usługa sprzedażowa portalu www.lokalnyrolnik.pl	0	764	2 774	1 054	0	0
sprzedaż towarów	1 579	0	135	0	0	0
Razem przychody z umów z klientami	21 529	19 743	87 605	85 864	55 246	41 858

* płatność koncesjonodawcy/Miasta Katowice na rzecz PTWP Event Center Sp. z o.o. zgodnie z umową koncesji (dopłata do infrastruktury obiektów Hali Spodek)

Struktura rzeczowa (wg grup usług)	I kwartał 2024	I kwartał 2023	I-IV kwartał 2023	2022	2021	2020
	struktura %					
digital - działalność portali internetowych	20,37%	20,33%	22,74%	16,47%	24,10%	24,42%
usługi zamieszczania reklam w czasopismach branżowych	6,29%	2,91%	2,18%	4,55%	4,47%	5,85%
usługi organizacji konferencji, targów branżowych, kongresów, seminariów i pozostałych imprez	30,68%	30,21%	37,81%	31,97%	25,48%	38,02%
wynajem powierzchni Centrum wraz z usługami dodatkowymi w ramach umowy koncesji	26,80%	34,33%	26,43%	39,07%	36,03%	19,05%
usługi eksploatacyjne Hala Spodek*	8,52%	8,34%	7,52%	6,71%	9,92%	12,66%
usługa sprzedażowa portalu www.lokalnyrolnik.pl	0,00%	3,87%	3,17%	1,23%	0,00%	0,00%
sprzedaż towarów	7,34%	0,00%	0,15%	0,00%	0,00%	0,00%
Razem przychody z umów z klientami	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

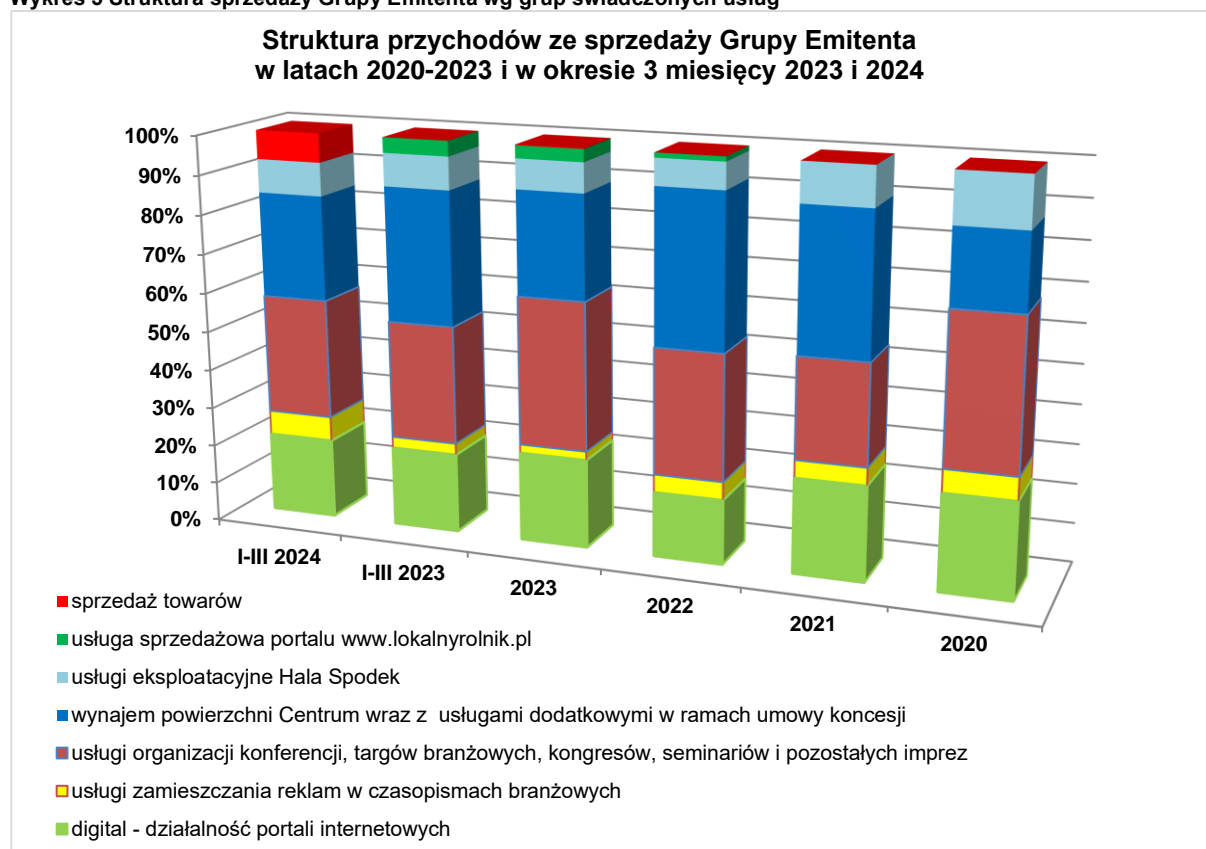
* płatność koncesjonodawcy/Miasta Katowice na rzecz PTWP Event Center Sp. z o.o. zgodnie z umową koncesji (dopłata do infrastruktury obiektów Hali Spodek)

Źródło: Emitent

AKTUALIZACJA NR 10

W rozdziale: Ogólny zarys działalności, na str. 41, w podrozdziale 3: Rodzaje oferowanych usług i ich odbiorcy na wykresie 5 (Struktura sprzedaży grupy Emitenta wg grup świadczonych usług) dodaje się pierwszą i drugą kolumnę o następującej treści:

Wykres 5 Struktura sprzedaży Grupy Emitenta wg grup świadczonych usług



Źródło: Emitent

AKTUALIZACJA NR 11

W rozdziale: Ogólny zarys działalności, na str. 41, w podrozdziale 3: Rodzaje oferowanych usług i ich odbiorcy przed tabelą 4 (Struktura sprzedaży Grupy w podziale na kluczowych klientów za lata 2022-2020, w okresie IV kwartałów 2023) dodaje się tabelę o następującej treści:

Struktura sprzedaży Grupy w podziale na kluczowych klientów w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 i 2023 roku

I kwartał 2024			
Nr.	Klient	Wartość sprzedaży (tys. zł)	Udział w %
1.	Klient 1	2 080	9,66%
2.	Klient 2	1 665	7,74%
3.	Klient 3	798	3,70%
4.	Klient 4	154	0,72%
	Inni	16 832	78,18%
	Razem	21 529	100,00%

I kwartał 2023			
Nr.	Klient	Wartość sprzedaży (tys. zł)	Udział w %
1.	Klient 1	1 815	9,19%
2.	Klient 2	1 732	8,77%
3.	Klient 3	1 306	6,62%
4.	Klient 4	545	2,76%
	Inni	14 344	72,66%
	Razem	19 743	100,00%

Źródło: Emitent

AKTUALIZACJA NR 12

W rozdziale: Ogólny zarys działalności, na str. 42, w podrozdziale 3: Rodzaje oferowanych usług i ich odbiorcy w akapicie drugim, po słowach „(...) organy administracji samorządowej z Województwa Śląskiego” w nawiasie dodaje się następującą treść na początku nawiasu:

„w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku udział przychodów ze sprzedaży przedmiotowych jednostek w sprzedaży ogółem Grupy Emitenta wynosił 9,98%, w okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku wynosił 9,19%”

AKTUALIZACJA NR 13

W rozdziale: Ogólny zarys działalności, na str. 42, w podrozdziale 3: Rodzaje oferowanych usług i ich odbiorcy w tabeli nr 5 dodaje się pierwszą i drugą kolumnę o następującym brzmieniu:

Segment operacyjny/ informacja o koncentracji sprzedaży	I kwartał 2024	I kwartał 2023	I-IV kwartał 2023	2002	2021	2020
Organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza						
Łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	234	148	3 122	2 474	1 469	2 257
% łącznych przychodów Grupy	1,09%	0,75%	3,56%	2,88%	2,66%	5,39%
Działalność portali internetowych						
Łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	0	0	0	0	0	0
% łącznych przychodów Grupy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Zarządzanie obiektami						

Segment operacyjny/ informacja o koncentracji sprzedaży	I kwartał 2024	I kwartał 2023	I-IV kwartał 2023	2002	2021	2020
Łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	1 915	1 666	7 008	21 994	19 272	7 593
% łącznych przychodów Grupy	8,90%	8,44%	8,00%	25,62%	34,88%	18,14%
Razem łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	2 149	1 815	10 130	24 468	20 741	9 851
Razem % łącznych przychodów Grupy	9,98%	9,19%	11,56%	28,50%	37,54%	23,53%

Zródło: Emitent

AKTUALIZACJA NR 14

W rozdziale: Ogólny zarys działalności, na str. 48, w podrozdziale 9: Główni dostawcy i odbiorcy Grupy w akapicie drugim, po słowach „(...) organy administracji samorządowej z Województwa Śląskiego” w nawiasie dodaje się następującą treść na początku nawiasu:

„w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku udział przychodów ze sprzedaży przedmiotowych jednostek w sprzedaży ogółem Grupy Emitenta wynosił 9,98%, w okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku wynosił 9,19%”

AKTUALIZACJA NR 15

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 63, w podrozdziale 1: Informacje ogólne, po akapicie drugim dodaje się następujący fragment:

Opis sytuacji operacyjnej i finansowej oparty jest również na śródrocznym skróconym: (i) skonsolidowanym rachunku zysków i strat, skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych Grupy za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku (I kwartał 2024 roku); oraz (ii) skonsolidowanym rachunku zysków i strat, skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych Grupy za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku (I kwartał 2023 roku). Dane nie były przedmiotem badania ani przeglądu przez niezależnych biegłych rewidentów.

AKTUALIZACJA NR 16

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 64, w podrozdziale 2: Informacje finansowe, po akapicie drugim dodaje się następujący fragment:

W niniejszym rozdziale zamieszczone zostały również dane finansowe na podstawie śródrocznych Informacji Finansowych Grupy, obejmujące okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 marca 2024 roku (I kwartał), sporządzone zgodnie z MSR 34. W przypadku Śródrocznych Informacji Finansowych, dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej za dane porównawcze przyjęto dzień 31 marca 2023 roku.

AKTUALIZACJA NR 17

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 64, w podrozdziale 2: Informacje finansowe, w akapicie szóstym po słowach „(...) do dnia 31 grudnia 2023 r.(...)” dodaje się następujący fragment:

„skonsolidowanej śródrocznej skróconej informacji finansowej za I kwartał 2024 roku obejmującej okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 marca 2024 roku wraz z danymi porównywalnymi za I kwartał 2023 roku obejmującej okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 marca 2023 roku”

AKTUALIZACJA NR 18

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 64, w podrozdziale 2: Informacje finansowe, po akapicie szóstym dodaje się następujący fragment:

Prezentowane w Prospekcie Śródroczne Informacje Finansowe obejmują również:

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2024 roku, a także skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat, skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy obejmujący 3 miesiące i zakończony w dniu 31 marca 2024 roku obejmujący działalność Grupy.
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 roku, a także skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat, skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy obejmujący 3 miesiące i zakończony w dniu 31 marca 2023 roku obejmujący działalność Grupy.

AKTUALIZACJA NR 19

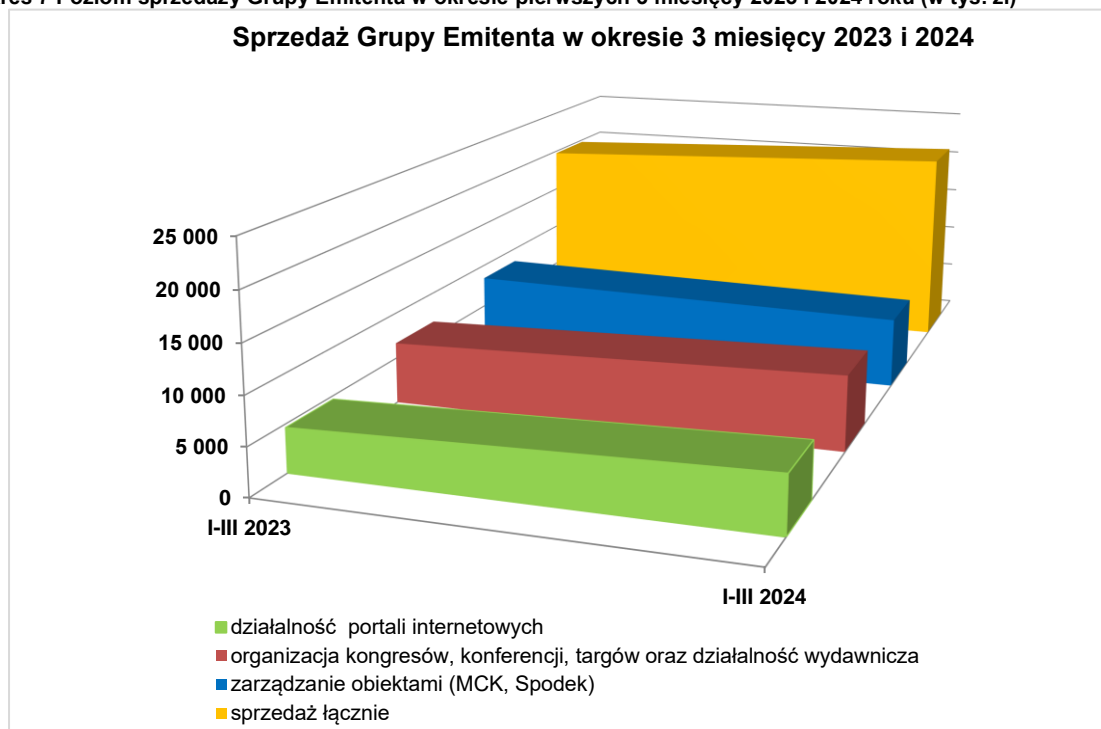
W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 65, w podrozdziale: Tendencje w sprzedaży i świadczeniu usług, po akapicie czwartym dodaje się następujący fragment:

Analizując wyniki z działalności Grupy Emitenta należy uwzględnić sezonowość, która przekłada się na znaczący wzrost przychodów w II i IV kwartale, podczas gdy I kwartał charakteryzuje się mniejszą dynamiką i niższymi przychodami. Zarząd Grupy Emitenta bazując na kluczowych wskaźnikach rozwoju pozytywnie ocenia poziom kontraktacji, jak i zrealizowane i planowane w 2024 roku projekty.

AKTUALIZACJA NR 20

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 66, w podrozdziale: Tendencje w sprzedaży i świadczeniu usług, po wykresie 6 dodaje się następujący wykres:

Wykres 7 Poziom sprzedaży Grupy Emitenta w okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 i 2024 roku (w tys. zł)

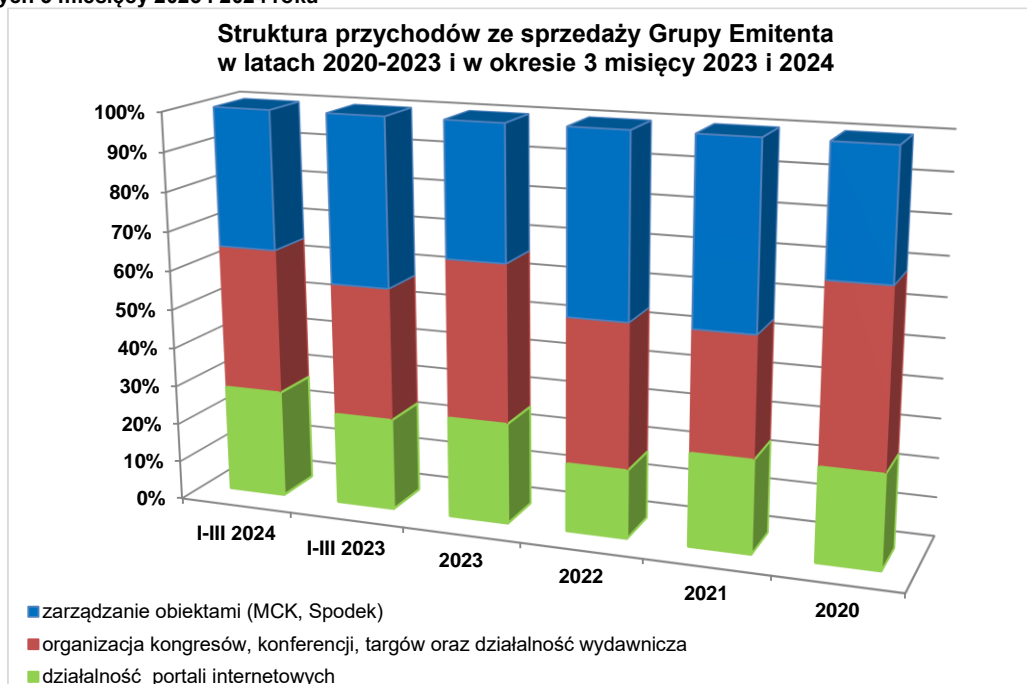


Źródło: Emitent

AKTUALIZACJA NR 21

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 66, w podrozdziale: Tendencje w sprzedaży i świadczeniu usług, w wykresie 7 dodaje się dwie pierwsze kolumny o następującej treści:

Wykres 8 Struktura sprzedaży Grupy Emitenta w latach 2020-2022, w okresie IV kwartałów 2023 roku oraz w okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 i 2024 roku



Źródło: Emitent

AKTUALIZACJA NR 22

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 67, w podrozdziale: Tendencje w kosztach, pod tabelą 9 dodaje się tabelę o następującej treści:

Tabela 10 Struktura kosztów rodzajowych w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 i 2023 roku

Wyszczególnienie	I kwartał 2024		I kwartał 2023	
	tys. zł	%	tys. zł	%
Amortyzacja	542	2,3%	121	0,6%
Zużycie materiałów i energii	3 245	13,7%	3 347	17,1%
Usługi obce	10 056	42,5%	8 879	45,3%
Podatki i opłaty	676	2,9%	571	2,9%
Wynagrodzenia	6 540	27,6%	5 299	27,0%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	824	3,5%	698	3,6%
Pozostałe koszty rodzajowe	731	3,1%	678	3,5%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 055	4,5%	0	0,0%
Razem koszty	23 669	100,0%	19 592	100,0%

Źródło: Emitent

AKTUALIZACJA NR 23

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 67, w podrozdziale: Tendencje w kosztach, w tabeli 10 dodaje się dwie pierwsze kolumny o następującej treści:

Wyszczególnienie	I kwartał 2024	I kwartał 2023	I-IV kwartał 2023	2022	2021	2020
Amortyzacja	2,5%	0,6%	1,0%	1,0%	2,2%	4,0%

Wyszczególnienie	I kwartał 2024	I kwartał 2023	I-IV kwartał 2023	2022	2021	2020
Zużycie materiałów i energii	15,1%	17,0%	10,8%	9,6%	10,8%	11,5%
Usługi obce	46,7%	45,0%	43,8%	45,7%	40,4%	41,4%
Podatki i opłaty	3,1%	2,9%	2,7%	2,4%	3,5%	4,5%
Wynagrodzenia	30,4%	26,8%	24,8%	23,9%	25,8%	29,5%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3,8%	3,5%	3,2%	2,8%	3,0%	3,5%
Pozostałe koszty rodzajowe	3,4%	3,4%	3,8%	4,0%	3,8%	5,3%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4,9%	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%	0,0%
Razem koszty	109,9%	99,2%	90,3%	89,4%	89,5%	99,7%
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 529	19 743	87 605	85 864	55 246	41 858

Źródło: Emitent

AKTUALIZACJA NR 24

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 68, w podrozdziale: Tendencje w kosztach, po akapicie pierwszym dodaje się akapit o następującej treści:

W 2024 roku Grupa Emitenta nie obserwuje istotnych zmian w zakresie struktury i wielkości kosztów działalności w porównaniu do lat wcześniejszych. W I kwartale 2024 roku można natomiast zauważyć wzrost udziału kosztów amortyzacji oraz wzrost udziałów kosztów usług obcych. Na wzrost udziału kosztów wpływ miało m.in. poniesienie kosztów związanych z przeniesieniem notowań na główny parkiet Giełdy Papierów Wartościowych, sezonowy charakter działalności, jak również zastosowanie nowych stawek amortyzacyjnych w związku ze stosowaniem Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Ponadto z uwagi na presję płacową widoczny jest wzrost kosztów osobowych (wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia).

AKTUALIZACJA NR 25

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 68, w podrozdziale: Informacje o znaczących zmianach wyników finansowych Grupy Emitenta za okres od końca ostatniego okresu obrotowego, w odniesieniu do którego opublikowano informacje finansowe, do Daty Prospektu dodaje się drugi akapit o następującej treści:

Porównując skonsolidowane wyniki za I kwartał 2024 roku i I kwartał 2023 roku, Grupa odnotowała spadek wyniku brutto o 1.868 tys. zł (strata brutto na poziomie 1.559 tys. zł). Wynikało to ze wzrostu kosztów działalności operacyjnej (koszty usług obcych i koszty płacowe), inwestycji w nowe produkty, poniesienia kosztów związanymi z przeniesieniem notowań na główny parkiet Giełdy Papierów Wartościowych, jak również zastosowania nowych stawek amortyzacyjnych w związku ze stosowaniem Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, wynikających z korekty przyjętych okresów użyteczności ekonomicznej środków trwałych. Ponadto w I kwartale 2024 roku Grupa Emitenta zanotowała spadek przychodów ze sprzedaży związanych z zarządzaniem infrastrukturą obiektów MCK i Spodek, co wynikało przede wszystkim z organizacji w styczniu 2023 roku Mistrzostw Świata w Piłce Ręcznej Mężczyzn w obiektach zarządzanych przez spółkę zależną Emitenta Event Center Sp. z o.o. Wpłynęło to jednostkowo na wartość wygenerowanych przychodów ze sprzedaży Grupy, a tym samym zyskowność w okresie I kwartału 2023 roku.

AKTUALIZACJA NR 26

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 69, w podrozdziale 6: wyniki działalności dodaje się dwa pierwsze akapity o następującej treści:

I kwartał 2024 roku

W okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku Grupa Emitenta odnotowała wzrost przychodów netto ze sprzedaży do wysokości 21.529 tys. zł, w porównaniu do przychodów netto ze sprzedaży na poziomie

19.743 tys. zł w analogicznym okresie 2023 roku (wzrost o 9,0%). Wynik netto roku obrotowego Grupy Emitenta w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku był ujemny i wyniósł 1.604 tys. zł, co oznacza spadek w porównaniu do wyniku netto osiągniętego w analogicznym okresie roku 2023, kiedy wynik skonsolidowany był dodatni i wyniósł 13 tys. zł. Powyższy spadek jest przede wszystkim skutkiem wzrostu w 2024 roku kosztów usług obcych oraz kosztów płacowych.

I kwartał 2023 roku

W okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku Grupa Emitenta odnotowała wzrost przychodów netto ze sprzedaży do wysokości 19.743 tys. zł, w porównaniu do przychodów netto ze sprzedaży na poziomie 13.978 tys. zł w analogicznym okresie 2022 roku (wzrost o 41,2%). Zysk netto roku obrotowego Grupy Emitenta w okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku wyniósł 13 tys. zł.

AKTUALIZACJA NR 27

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 70, w tabeli 11 dodaje się dwie kolumny: I kwartał 2024 i I kwartał 2023 o następującej treści:

Wyszczególnienie	j.m.	I kwartał 2024	I kwartał 2023	I-IV kwartał 2023	2022	2021	2020
Przychody ze sprzedaży netto	(tys. zł)	21 529	19 743	87 605	85 864	55 246	41 858
Wynik na sprzedaży	(tys. zł)	-2 140	151	8 523	9 129	5 777	125
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	(tys. zł)	-1 106	260	7 847	11 315	10 516	3 171
EBIT (wynik operacyjny)	(tys. zł)	-1 648	139	6 936	10 499	9 280	1 497
Wynik brutto (przed opodatkowaniem)	(tys. zł)	-1 559	309	7 303	10 336	9 154	1 359
Wynik netto	(tys. zł)	-1 604	13	5 377	7 863	7 613	942
Rentowność sprzedaży ¹	%	-9,94%	0,76%	9,73%	10,63%	10,46%	0,30%
Rentowność działalności operacyjnej	%	-7,66%	0,70%	7,92%	12,23%	16,80%	3,58%
Rentowność EBITDA	%	-5,14%	1,32%	8,96%	13,18%	19,04%	7,57%
Rentowność wyniku brutto (przed opodatkowaniem)	%	-7,24%	1,56%	8,34%	12,04%	16,57%	3,25%
Rentowność wyniku netto	%	-7,45%	0,07%	6,14%	9,16%	13,78%	2,25%
Rentowność aktywów ogółem ROA ²	%			12,05%	17,67%	19,60%	3,47%
Rentowność kapitału własnego ROE ³	%			20,14%	28,00%	38,43%	8,13%

Zródło: Na podstawie sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

AKTUALIZACJA NR 28

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 70, pod tabelą 11 dodaje się następujący fragment:

I kwartał 2024 roku - zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR)

Prowadzona przez Grupę Kapitałową Emitenta działalność pozwoliła na zrealizowanie w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku sprzedaży o wartości 21.529 tys. zł, w tym sprzedaż krajowa wyniosła 20.602 tys. zł (95,7% ogółu sprzedaży). W stosunku do wyniku Grupy Kapitałowej Emitenta z analogicznego okresu roku poprzedniego nastąpiło zwiększenia sprzedaży o 1.786 tys. zł, tj. o 9,0%. W okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku Grupa Kapitałowa Emitenta zrealizowała stratę brutto (przed opodatkowaniem) w wysokości 1.559 tys. zł, co stanowiło spadek w porównaniu do wyniku Grupy Kapitałowej Emitenta w analogicznym okresie roku 2023 o 1.868 tys. zł. Na osiągniętą w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku stratę brutto (przed opodatkowaniem) składają się:

¹ Wskaźniki rentowności – stosunki odpowiednich wielkości zysku za dany okres do przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów.

² Wskaźnik rentowności aktywów ROA – stosunek zysku netto za dany okres do stanu aktywów na koniec danego okresu.

³ Wskaźnik rentowności kapitału własnego ROE – stosunek zysku netto za dany okres do kapitałów własnych na koniec danego okresu.

- wynik ze sprzedaży	- 2.140 tys. zł;
- wynik na pozostałej działalności operacyjnej	+ 492 tys. zł;
- wynik na działalności finansowej	+ 90 tys. zł.

Negatywny wpływ na osiągnięty wynik brutto (przed opodatkowaniem) Grupy Kapitałowej Emitenta miała podstawowa działalność operacyjna, która zamknęła się wynikiem ujemnym w wysokości -2.140 tys. zł, co stanowiło spadek w porównaniu do wyniku Grupy Kapitałowej Emitenta w analogicznym okresie roku 2023 o 2.291 tys. zł.

Pozytywny wpływ na osiągnięty wynik brutto (przed opodatkowaniem) Grupy Kapitałowej Emitenta miała pozostała działalność operacyjna, która zamknęła się wynikiem dodatnim w wysokości 492 tys. zł. Na ten poziom znaczący wpływ miały przede wszystkim:

a) działania pozytywne:	
- otrzymana dotacja - EFRR-055H/202	366 tys. zł;
- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	114 tys. zł;
- zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	17 tys. zł;
- przychody z refaktury dostawy mediów	6 tys. zł;
- pozostałe przychody operacyjne	3 tys. zł;
b) działania obniżające wynik:	
- darowizny	8 tys. zł;
- koszty dostawy mediów refakturowanych na odbiorców	5 tys. zł.

Pozytywne zmiany nastąpiły na płaszczyźnie działalności finansowej, na której osiągnięto dodatni wynik w wysokości 90 tys. zł, na który składały się przede wszystkim:

a) działania pozytywne:	
- odsetki od lokat bankowych	98 tys. zł;
- pozostałe przychody finansowe	5 tys. zł;
- pozostałe odsetki	3 tys. zł;
b) działania obniżające wynik:	
- odsetki od leasingu	11 tys. zł;
- różnice kursowe	5 tys. zł.

I kwartał 2023 roku - zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR)

Prowadzona przez Grupę Kapitałową Emitenta działalność pozwoliła na zrealizowanie w okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku sprzedaży o wartości 19.743 tys. zł, w tym sprzedaż krajowa wyniosła 19.182 tys. zł (97,2% ogółu sprzedaży). W stosunku do wyniku Grupy Kapitałowej Emitenta z analogicznego okresu roku poprzedniego nastąpiło zwiększenia sprzedaży o 5.765 tys. zł, tj. o 41,2%. W okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku Grupa Kapitałowa Emitenta zrealizowała zysk brutto (przed opodatkowaniem) w wysokości 309 tys. zł. Na osiągnięty w okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku zysk brutto (przed opodatkowaniem) składają się:

- wynik ze sprzedaży	+ 151 tys. zł;
- wynik na pozostałej działalności operacyjnej	- 11 tys. zł;
- wynik na działalności finansowej	+ 187 tys. zł;
- zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	- 18 tys. zł.

Pozytywny wpływ na osiągnięty wynik brutto (przed opodatkowaniem) Grupy Kapitałowej Emitenta miała podstawowa działalność operacyjna, która zamknęła się wynikiem dodatnim w wysokości 151 tys. zł.

Negatywny wpływ na osiągnięty wynik brutto (przed opodatkowaniem) Grupy Kapitałowej Emitenta miała pozostała działalność operacyjna, która zamknęła się wynikiem ujemnym w wysokości -11 tys. zł. Na ten poziom znaczący wpływ miały przede wszystkim:

a) działania obniżające wynik:	
- zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	21 tys. zł;
- pozostałe koszty operacyjne	7 tys. zł;
b) działania pozytywne:	
- pozostałe przychody operacyjne	17 tys. zł.

Pozytywne zmiany nastąpiły na płaszczyźnie działalności finansowej, na której osiągnięto dodatni wynik w wysokości 187 tys. zł, na który składały się przede wszystkim:

- a) działania pozytywne:
- odsetki od lokat bankowych 226 tys. zł;
- b) działania obniżające wynik:
- pozostałe odsetki 20 tys. zł;
 - odsetki od leasingu 18 tys. zł;
 - pozostałe koszty finansowe 1 tys. zł.

Ponadto negatywny wpływ na osiągnięty wynik brutto (przed opodatkowaniem) Grupy Kapitałowej Emitenta miała pozycja „zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności” w kwocie -18 tys. zł.

AKTUALIZACJA NR 29

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 73, w ostatnim akapicie po słowach „(...) w latach 2023-2020(..)” dodaje się fragment:

„oraz w okresie od 1 stycznia do dnia 31 marca w latach 2024-2023”

AKTUALIZACJA NR 30

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 73, w ostatnim akapicie po słowach „(...) wynosił (..)” dodaje się dwa tirety o następującej treści:

- I kwartał 2024 roku – - 1.604 tys. zł;
- I kwartał 2023 roku – + 13 tys. zł;

AKTUALIZACJA NR 31

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 74, w podrozdziale: Zdarzenia o nietypowym charakterze oraz informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Emitenta dodaje się następujący fragment:

I kwartał 2024 roku

- *Brak zdarzeń o charakterze nietypowym w przedmiotowym okresie.*

I kwartał 2023 roku

- *Brak zdarzeń o charakterze nietypowym w przedmiotowym okresie.*

AKTUALIZACJA NR 32

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 76, w podrozdziale 7 struktura aktywów w tabeli 12 dodaje się kolumny: 31.03.2024 i 31.03.2023 o następującej treści:

Wyszczególnienie	31.03.2024		31.03.2023		31.12.2023 (koniec IV kwartału 2023)	
	tys. zł	udział (%)	tys. zł	udział (%)	tys. zł	udział (%)
Aktywa trwałe	10 031	21,62%	9 215	20,32%	9 984	22,37%
Rzeczowe aktywa trwałe	5 002	10,78%	4 184	9,23%	4 981	11,16%
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	227	0,49%	314	0,69%	101	0,23%
Wartość firmy	2 016	4,35%	2 016	4,45%	2 016	4,52%
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	2 180	4,70%	2 056	4,53%	2 280	5,11%
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	0	0,00%	39	0,09%	0	0,00%
Pozostałe aktywa finansowe	607	1,31%	607	1,34%	607	1,36%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Aktywa obrotowe	36 362	78,38%	36 136	79,68%	34 638	77,63%
Zapasy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

Wyszczególnienie	31.03.2024		31.03.2023		31.12.2023 (koniec IV kwartału 2023)	
	tys. zł	udział (%)	tys. zł	udział (%)	tys. zł	udział (%)
Należności z tytułu dostaw i usług	8 839	19,05%	7 673	16,92%	6 191	13,87%
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 596	3,44%	605	1,33%	2 259	5,06%
Pozostałe aktywa finansowe	251	0,54%	530	1,17%	342	0,77%
Pozostałe aktywa niefinansowe	1 844	3,97%	1 335	2,94%	1 081	2,42%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 832	51,37%	25 993	57,31%	24 765	55,50%
Aktywa razem	46 393	100,00%	45 352	100,00%	44 622	100,00%

Źródło: Na podstawie sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

AKTUALIZACJA NR 33

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 76, pod tabelą 13 dodaje się fragment o następującej treści:

31 marca 2024 rok - zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR)

Łączna wartość aktywów Grupy Emitenta na dzień 31 marca 2024 roku wyniosła 46.393 tys. zł, co stanowi wzrost w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku o 1.770 tys. zł.

Aktywa trwałe

Wartość aktywów trwałych Grupy Emitenta na dzień 31 marca 2024 roku wyniosła 10.031 tys. zł, co stanowiło 21,6% ogółu aktywów.

Według stanu na dzień 31 marca 2024 roku pozycjami wśród aktywów trwałych były:

- rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 5.002 tys. zł (10,8% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta):
 - budynki i budowle 623 tys. zł;
 - maszyny i urządzenia 2.436 tys. zł;
 - środki transportu 486 tys. zł;
 - pozostałe środki trwałe 1.457 tys. zł;
- aktywa z tytułu prawa do użytkowania w kwocie 227 tys. zł (0,5% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta);
- wartość firmy w kwocie 2.016 tys. zł (4,3% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta);
- wartości niematerialne inne niż wartość firmy w kwocie 2.180 tys. zł (4,7% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta):
 - znaki towarowe 593 tys. zł;
 - portale (platformy) internetowe 931 tys. zł;
 - domeny 27 tys. zł;
 - prawa do targów i tytułów wydawniczych 369 tys. zł;
 - oprogramowanie komputerowe 261 tys. zł;
- pozostałe aktywa finansowe w kwocie 607 tys. zł (1,3% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta).

Aktywa obrotowe

Wartość aktywów obrotowych Grupy Emitenta na dzień 31 marca 2024 roku wyniosła 36.362 tys. zł, co stanowiło 78,4% ogółu aktywów.

Według stanu na dzień 31 marca 2024 roku pozycjami wśród aktywów obrotowych były:

- należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 8.839 tys. zł (19,1% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta);
- należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego w kwocie 1.596 tys. zł (3,4% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta);
- pozostałe aktywa finansowe w kwocie 251 tys. zł (0,5% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta);
- pozostałe aktywa niefinansowe w kwocie 1.844 tys. zł (4,0% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta);
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty w kwocie 23.832 tys. zł (51,4% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta).

31 marca 2023 rok - zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR)

Łączna wartość aktywów Grupy Emitenta na dzień 31 marca 2023 roku wyniosła 45.352 tys. zł, co stanowi wzrost w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku o 852 tys. zł.

Aktywa trwałe

Wartość aktywów trwałych Grupy Emitenta na dzień 31 marca 2023 roku wyniosła 9.215 tys. zł, co stanowiło 20,3% ogółu aktywów.

Według stanu na dzień 31 marca 2023 roku pozycjami wśród aktywów trwałych były:

- rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 4.184 tys. zł (9,2% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta):
 - budynki i budowle 766 tys. zł;
 - maszyny i urządzenia 1.922 tys. zł;
 - środki transportu 81 tys. zł;
 - pozostałe środki trwałe 1.416 tys. zł;
- aktywa z tytułu prawa do użytkowania w kwocie 314 tys. zł (0,7% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta);
- wartość firmy w kwocie 2.016 tys. zł (4,4% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta);
- wartości niematerialne inne niż wartość firmy w kwocie 2.056 tys. zł (4,5% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta):
 - znaki towarowe 648 tys. zł;
 - portale (platformy) internetowe 944 tys. zł;
 - domeny 42 tys. zł;
 - prawa do targów i tytułów wydawniczych 422 tys. zł;
 - oprogramowanie komputerowe 0 tys. zł;
- inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności w kwocie 39 tys. zł (0,1% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta);
- pozostałe aktywa finansowe w kwocie 607 tys. zł (1,3% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta).

Aktywa obrotowe

Wartość aktywów obrotowych Grupy Emitenta na dzień 31 marca 2023 roku wyniosła 36.136 tys. zł, co stanowiło 79,7% ogółu aktywów.

Według stanu na dzień 31 marca 2023 roku pozycjami wśród aktywów obrotowych były:

- należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 7.673 tys. zł (16,9% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta);
- należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego w kwocie 605 tys. zł (1,3% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta);
- pozostałe aktywa finansowe w kwocie 530 tys. zł (1,2% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta);
- pozostałe aktywa niefinansowe w kwocie 1.335 tys. zł (2,9% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta);
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty w kwocie 25.993 tys. zł (57,3% wartości ogółu aktywów Grupy Emitenta).

AKTUALIZACJA NR 34

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 80, w tabeli 14 dodaje się dwie kolumny: 31.03.2024 i 31.03.2023 o następującej treści:

Wyszczególnienie	j.m.	31.03.2024	31.03.2023	31.12.2023 (koniec IV kwartału 2023)	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Wskaźnik struktury kapitału ⁴	%	3,20%	1,87%	1,62%	2,11%	4,41%	10,78%
Wskaźnik stopy zadłużenia ⁵	%	49,06%	38,85%	40,16%	36,89%	48,99%	57,31%

⁴ Wskaźnik struktury kapitału – stosunek zadłużenia długoterminowego do kapitału własnego.

⁵ Wskaźnik stopy zadłużenia – stosunek zadłużenia ogółem do sumy pasywów/aktywów.

Wyszczególnienie	j.m.	31.03.2024	31.03.2023	31.12.2023 (koniec IV kwartału 2023)	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Wskaźnik kapitałów obcych do kapitałów własnych ⁶	%	96,33%	63,53%	67,11%	58,46%	96,04%	134,26%
Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu majątku ⁷	%	50,94%	61,15%	59,84%	63,11%	51,01%	42,69%

Zródło: Na podstawie sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

AKTUALIZACJA NR 35

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 80, pod tabelą 14 dodaje się fragment o następującej treści:

31.03.2024 rok - zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR)

Źródłem finansowania majątku Grupy Kapitałowej Emitenta są zgromadzone kapitały własne i kapitały obce. Stan kapitałów własnych na dzień 31.03.2024 roku, wynosił 23.630 tys. zł, co stanowiło 50,9% ogólnej sumy bilansowej (spadek o 3.073 tys. zł w porównaniu do końca IV kwartału 2023 roku). Struktura kapitałów własnych na dzień 31.03.2024 r. przedstawia się następująco:

– Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej:	– 23.271 tys. zł
– kapitał podstawowy	– 619 tys. zł
– kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	– 3.012 tys. zł
– akcje własne	– 0 tys. zł
– kapitał rezerwowy	– 57 tys. zł
– zyski zatrzymane	– 19.584 tys. zł
– Udziały niekontrolujące	– 359 tys. zł.

Stan kapitałów obcych na dzień 31.03.2024 roku wynosił 22.762 tys. zł, co stanowiło 49,1% pasywów (wzrost o 4.843 tys. zł w porównaniu do końca IV kwartału 2023 roku). Do najistotniejszych pozycji w tym zakresie należą:

– krótkoterminowe zobowiązania z tyt. umów z klientami	– 6.803 tys. zł
– krótkoterminowe zobowiązania z tyt. dostaw i usług	– 6.157 tys. zł
– pozostałe krótkoterminowe zobowiązania niefinansowe	– 4.425 tys. zł
– krótkoterminowe rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	– 3.014 tys. zł
– krótkoterminowe rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	– 598 tys. zł
– krótkoterminowe pozostałe zobowiązania finansowe	– 491 tys. zł
– krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	– 416 tys. zł
– długoterminowe rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	– 352 tys. zł
– długoterminowe rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	– 294 tys. zł
– długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	– 110 tys. zł.
– krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	– 100 tys. zł.

Wskaźniki zawarte w tabeli 15 wskazują nieznacznie przeważający udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku. Według stanu na dzień 31.03.2024 roku udział zadłużenia w finansowaniu działalności Grupy wzrósł o 8,9% w porównaniu do stanu na koniec IV kwartału 2023 roku.

31.03.2023 rok - zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR)

⁶ Wskaźnik kapitałów obcych do kapitałów własnych – stosunek wartości zadłużenia ogółem do wartości kapitałów własnych.

⁷ Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu majątku – stosunek wartości kapitałów własnych do wartości aktywów/pasywów.

Źródłem finansowania majątku Grupy Kapitałowej Emitenta są zgromadzone kapitały własne i kapitały obce. Stan kapitałów własnych na dzień 31.03.2023 roku, wynosił 27.733 tys. zł, co stanowiło 61,2% ogólnej sumy bilansowej (spadek o 350 tys. zł w porównaniu do końca 2022 roku). Struktura kapitałów własnych na dzień 31.03.2023 r. przedstawia się następująco:

– Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej:	– 27.068 tys. zł
– kapitał podstawowy	– 619 tys. zł
– kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	– 3.012 tys. zł
– akcje własne	– -2 tys. zł
– kapitał rezerwowy	– 117 tys. zł
– zyski zatrzymane	– 23.322 tys. zł
– Udziały niekontrolujące	– 665 tys. zł.

Stan kapitałów obcych na dzień 31.03.2023 roku wynosił 17.619 tys. zł, co stanowiło 38,8% pasywów (wzrost o 1.203 tys. zł w porównaniu do końca 2022 roku). Do najistotniejszych pozycji w tym zakresie należą:

– krótkoterminowe zobowiązania z tyt. dostaw i usług	– 6.271 tys. zł
– krótkoterminowe zobowiązania z tyt. umów z klientami	– 4.882 tys. zł
– pozostałe krótkoterminowe zobowiązania niefinansowe	– 3.276 tys. zł
– krótkoterminowe rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	– 1.836 tys. zł
– krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	– 408 tys. zł
– długoterminowe rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	– 362 tys. zł
– krótkoterminowe rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	– 245 tys. zł
– krótkoterminowe pozostałe zobowiązania finansowe	– 182 tys. zł
– długoterminowe rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	– 94 tys. zł
– długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	– 64 tys. zł.

Wskaźniki zawarte w tabeli 14 wskazują wysoki udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku. Według stanu na dzień 31.03.2023 roku udział zadłużenia w finansowaniu działalności Grupy wzrósł o 2,0% w porównaniu do stanu na 31.12.2022 roku.

AKTUALIZACJA NR 36

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 83, w podrozdziale 11. Przepływy pieniężne dodaje się na początku ww. podrozdziału następujący fragment:

I kwartał 2024 roku - zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR)

W wyniku prowadzonej przez Grupę Kapitałową Emitenta w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku działalności nastąpiło zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 933 tys. zł w stosunku do stanu na początku roku. Strumienie przepływu środków pieniężnych w ramach poszczególnych obszarów działalności przedstawiały się następująco:

– działalność operacyjna	– - 466 tys. zł
– działalność inwestycyjna	– - 296 tys. zł
– działalność finansowa	– - 171 tys. zł.

W ramach działalności operacyjnej głównym źródłem ujemnych przepływów była zmiana (wzrost) stanu należności z tytułu dostaw i usług o 2.648 tys. zł, strata brutto (przed opodatkowaniem) w wysokości 1.559 tys. zł oraz zmiana (wzrost) stanu aktywów niefinansowych o 762 tys. zł. Głównym źródłem dodatnich przepływów w ramach działalności operacyjnej była zmiana (wzrost) stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami o 2.132 tys. zł, amortyzacja w wysokości 542 tys. zł, zmiana (wzrost) stanu rozliczeń międzyokresowych o 416 tys. zł oraz zmiana (wzrost) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań o 109 tys. zł. Ponadto w ramach działalności operacyjnej istotnym źródłem dodatnich przepływów był podatek dochodowy zwrócony w kwocie 1.230 tys.

W ramach działalności inwestycyjnej jedynym źródłem wydatków były wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 296 tys. zł. W okresie pierwszych 3

miesiący 2024 roku Grupa Emitenta nie zrealizowała żadnych wpływów w ramach działalności inwestycyjnej.

W ramach działalności finansowej głównym źródłem wydatków była spłata zobowiązań z tytułu leasingu w wysokości 161 tys. zł. Ponadto Grupa zrealizowała wydatki w postaci płatności odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu w łącznej wartości 10 tys. zł.

I kwartał 2023 roku - zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR)

W wyniku prowadzonej przez Grupę Kapitałową Emitenta w okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku działalności nastąpiło zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 3.912 tys. zł w stosunku do stanu na początku roku. Strumienie przepływu środków pieniężnych w ramach poszczególnych obszarów działalności przedstawiały się następująco:

– działalność operacyjna	– - 3.399 tys. zł
– działalność inwestycyjna	– - 411 tys. zł
– działalność finansowa	– - 102 tys. zł.

W ramach działalności operacyjnej głównym źródłem ujemnych przepływów była zmiana (wzrost) stanu należności z tytułu dostaw i usług o 3.136 tys. zł, zmiana (wzrost) stanu aktywów niefinansowych o 704 tys. zł oraz zmiana (wzrost) stanu aktywów finansowych o 173 tys. zł. Ponadto w ramach działalności operacyjnej źródłem wydatków był podatek dochodowy zapłacony w kwocie 755 tys. zł. Głównym źródłem dodatnich przepływów w ramach działalności operacyjnej była zmiana (wzrost) stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami o 974 tys. zł, osiągnięcie przez Grupę Emitenta zysku brutto (przed opodatkowaniem) w kwocie 309 tys. zł oraz amortyzacja w wysokości 121 tys. zł.

W ramach działalności inwestycyjnej jedynym źródłem wydatków były wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 437 tys. zł. W okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku Grupa Emitenta zrealizowała wpływy w ramach działalności inwestycyjnej w postaci pozostałych wpływów w kwocie 26 tys. zł.

W ramach działalności finansowej głównym źródłem wydatków była spłata zobowiązań z tytułu leasingu w wysokości 85 tys. zł. Ponadto Grupa zrealizowała wydatki w postaci płatności odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu w łącznej wartości 18 tys. zł.

AKTUALIZACJA NR 37

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 85, w tabeli 16 dodaje się dwie kolumny: I kwartał 2024 i I kwartał 2023 o następującej treści:

Tabela 16 Wybrane wskaźniki finansowe Grupy za wskazane okresy

Wyszczególnienie	I kwartał 2024	I kwartał 2023	I-IV kwartał 2023	I-XII 2022	I-XII 2021	I-XII 2020
	(w tys. zł)					
EBITDA	-1 106	260	7 847	11 315	10 516	3 171
EBIT	-1 648	139	6 936	10 499	9 280	1 497

Źródło: Na podstawie sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

*EBIT – zysk/(strata) z działalności operacyjnej

**EBITDA = zysk/(strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych

AKTUALIZACJA NR 38

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 86, w akapicie pierwszym po słowach „(...) 2023 roku(...)” dodaje się następujący fragment:

„oraz w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 i 2023 roku”

AKTUALIZACJA NR 39

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 86, w akapicie pierwszym po słowach „(...) w wysokości (...)” dodaje się dwa pierwsze tirety o następującej treści:

- I kwartał 2024 roku – -1.106 tys. zł;
- I kwartał 2023 roku – 260 tys. zł;

AKTUALIZACJA NR 40

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 86, po akapicie pierwszym dodaje się akapit o następującej treści:

„Poziom wartości EBITDA w prezentowanym okresie wynika w głównej mierze z poziomu zysku operacyjnego EBIT. Analiza wskaźnika EBIT jest równoznaczna z opisem zysku z działalności operacyjnej przedstawionym w punkcie Wyniki działalności.”

AKTUALIZACJA NR 41

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 86, w tabeli 16 dodaje się dwie kolumny: I kwartał 2024 i I kwartał 2023 o następującej treści:

Wyszczególnienie	I kwartał 2024	I kwartał 2023	I-IV kwartał 2023	I-XII 2022	I-XII 2021	I-XII 2020
Rentowność EBITDA	-5,14%	1,32%	8,96%	13,18%	19,04%	7,57%
Rentowność EBIT	-7,66%	0,70%	7,92%	12,23%	16,80%	3,58%
Rentowność Brutto	-7,24%	1,56%	8,34%	12,04%	16,57%	3,25%
Rentowność Netto	-7,45%	0,07%	6,14%	9,16%	13,78%	2,25%
ROA	*	*	12,05%	17,67%	19,60%	3,47%
ROE	*	*	20,14%	28,00%	38,43%	8,13%

Zródło: Na podstawie sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Zasady wyliczenia wskaźników:

Rentowność na poziomie zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację (EBITDA) – (zysk na działalności operacyjnej okresu + amortyzacja) / przychody ze sprzedaży;

Rentowność na poziomie zysku operacyjnego (EBIT) – zysk na działalności operacyjnej okresu / przychody ze sprzedaży;

Rentowność brutto – zysk przed opodatkowaniem okresu / przychody ze sprzedaży;

Rentowność netto – zysk netto okresu / przychody ze sprzedaży;

Rentowność aktywów (ROA) – zysk netto okresu / aktywa ogółem;

Rentowność kapitałów własnych (ROE) – zysk netto okresu / kapitał własny ogółem

** z uwagi na fakt, iż zysk netto dotyczy niepełnego okresu rocznego i tym samym brak porównywalności do danych za lata 2022-2020, wskaźniki zostały pominięte w analizie*

AKTUALIZACJA NR 42

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 86, w akapicie czwartym po słowach „(...) we wszystkich latach analizy(...)” dodaje się fragment:

„poza I kwartałem 2024 roku”

AKTUALIZACJA NR 43

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa na str. 86, w akapicie czwartym dodaje się ostatnie zdanie:

„W I kwartale 2024 roku, w wyniku odnotowania strat na poszczególnych poziomach działalności, wskaźniki rentowności są ujemne.”

AKTUALIZACJA NR 44

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w ostatnim akapicie na str. 86 po słowach „(...) IV kwartałów 2023 roku (...)” dodaje się następujący fragment:

„oraz w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 i 2023 roku”

AKTUALIZACJA NR 45

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w ostatnim akapicie na str. 86 dodaje się dwa pierwsze tirety o następującym brzmieniu:

- I kwartał 2024 roku – -5,14%;
- I kwartał 2023 roku – 1,32%;

AKTUALIZACJA NR 46

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w drugim akapicie na str. 87 po słowach „(...) IV kwartałów 2023 roku (...)” dodaje się następujący fragment:

„oraz w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 i 2023 roku”

AKTUALIZACJA NR 47

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w drugim akapicie na str. 87 dodaje się dwa pierwsze tirety o następującym brzmieniu:

- I kwartał 2024 roku – -7,66%;
- I kwartał 2023 roku – 0,70%;

AKTUALIZACJA NR 48

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w czwartym akapicie na str. 87 po słowach „(...) IV kwartałów 2023 roku (...)” dodaje się następujący fragment:

„oraz w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 i 2023 roku”

AKTUALIZACJA NR 49

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w czwartym akapicie na str. 87 dodaje się dwa pierwsze tirety o następującym brzmieniu:

- I kwartał 2024 roku – -7,24%;
- I kwartał 2023 roku – 1,56%;

AKTUALIZACJA NR 50

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w szóstym akapicie na str. 87 po słowach „(...) IV kwartałów 2023 roku (...)” dodaje się następujący fragment:

„oraz w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 i 2023 roku”

AKTUALIZACJA NR 51

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w szóstym akapicie na str. 87 dodaje się dwa pierwsze tirety o następującym brzmieniu:

- I kwartał 2024 roku – -7,45%;
- I kwartał 2023 roku – 0,07%;

AKTUALIZACJA NR 52

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w tabeli 17 na str. 88 dodaje się dwie kolumny: 31.03.2024 i 31.03.2023 o następującej treści:

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.03.2023	31.12.2023 (koniec IV kwartału 2023)	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	49,06%	38,85%	40,16%	36,89%	48,99%	57,31%
Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	47,43%	37,70%	39,19%	35,56%	46,74%	52,71%
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	1,63%	1,15%	0,97%	1,33%	2,25%	4,60%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	96,33%	63,53%	67,11%	58,46%	96,04%	134,26%

Źródło: Na podstawie sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Zasady wyliczania wskaźników:

Wskaźnik ogólnego zadłużenia – zobowiązania ogółem / aktywa ogółem;

Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego – zobowiązania krótkoterminowe ogółem / aktywa ogółem;

Wskaźnik zadłużenia długoterminowego – zobowiązania długoterminowe ogółem / aktywa ogółem;

Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych – zobowiązania ogółem / kapitał własny ogółem

AKTUALIZACJA NR 53

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w czwartym akapicie na str. 88 po słowach „(...) zadłużenia (...)” dodaje się następujący fragment:

„na dzień 31 marca w latach 2024-2023, na dzień 31 grudnia”

AKTUALIZACJA NR 54

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w czwartym akapicie na str. 88 dodaje się dwa pierwsze tirety o następującym brzmieniu:

- 31.03.2024 roku – 49,06%;
- 31.03.2023 roku – 38,85%;

AKTUALIZACJA NR 55

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w piątym akapicie na str. 88 po słowach zadłużenia krótkoterminowego (...)” dodaje się następujący fragment:

„na dzień 31 marca w latach 2024-2023, na dzień 31 grudnia”

AKTUALIZACJA NR 56

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w piątym akapicie na str. 88 dodaje się dwa pierwsze tirety o następującym brzmieniu:

- 31.03.2024 roku – 47,43%;
- 31.03.2023 roku – 37,70%;

AKTUALIZACJA NR 57

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w szóstym akapicie na str. 88 po słowach „(...) zadłużenia długoterminowego (...)” dodaje się następujący fragment:

„na dzień 31 marca w latach 2024-2023, na dzień 31 grudnia”

AKTUALIZACJA NR 58

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w szóstym akapicie na str. 88 dodaje się dwa pierwsze tirety o następującym brzmieniu:

- 31.03.2024 roku – 1,63%;
- 31.03.2023 roku – 1,15%;

AKTUALIZACJA NR 59

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w drugim akapicie na str. 89 po słowach „(...) zadłużenia kapitałów własnych (...)” dodaje się następujący fragment:

„na dzień 31 marca w latach 2024-2023, na dzień 31 grudnia”

AKTUALIZACJA NR 60

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w drugim akapicie na str. 89 dodaje się dwa pierwsze tirety o następującym brzmieniu:

- 31.03.2024 roku – 96,33%;
- 31.03.2023 roku – 63,53%;

AKTUALIZACJA NR 61

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w tabeli 18 na str. 89 dodaje się dwie kolumny: 31.03.2024 i 31.03.2023 o następującej treści:

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.03.2023	31.12.2023 (koniec IV kwartału 2023)	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Wskaźnik płynności bieżącej	1,65	2,11	1,98	2,26	1,82	1,46
Wskaźnik płynności szybkiej	1,65	2,11	1,98	2,26	1,82	1,46
Wskaźnik płynności natychmiastowej	1,08	1,52	1,42	1,89	1,49	1,20

Źródło: Na podstawie sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Zasady wyliczania wskaźników:

Wskaźnik płynności bieżącej – aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe ogółem;

Wskaźnik płynności szybkiej – (aktywa obrotowe ogółem – zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe ogółem;

Wskaźnik płynności natychmiastowej – środki pieniężne i ich ekwiwalenty / zobowiązania krótkoterminowe ogółem

AKTUALIZACJA NR 62

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w czwartym akapicie na str. 89 po słowach „(...) płynności bieżącej (...)” dodaje się następujący fragment:

„na dzień 31 marca w latach 2024-2023, na dzień 31 grudnia”

AKTUALIZACJA NR 63

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w czwartym akapicie na str. 89 dodaje się dwa pierwsze tirety o następującym brzmieniu:

- 31.03.2024 roku – 1,65;
- 31.03.2023 roku – 2,11;

AKTUALIZACJA NR 64

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w szóstym akapicie na str. 89 po słowach „(...) płynności szybkiej (...)” dodaje się następujący fragment:

„na dzień 31 marca w latach 2024-2023, na dzień 31 grudnia”

AKTUALIZACJA NR 65

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w szóstym akapicie na str. 89 dodaje się dwa pierwsze tirety o następującym brzmieniu:

- 31.03.2024 roku – 1,65;
- 31.03.2023 roku – 2,11;

AKTUALIZACJA NR 66

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w trzecim akapicie na str. 90 po słowach „(...) płynności natychmiastowej (...)” dodaje się następujący fragment:

„na dzień 31 marca w latach 2024-2023, na dzień 31 grudnia”

AKTUALIZACJA NR 67

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w trzecim akapicie na str. 90 dodaje się dwa pierwsze tirety o następującym brzmieniu:

- 31.03.2024 roku – 1,08;
- 31.03.2023 roku – 1,52;

AKTUALIZACJA NR 68

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w pkt 13 Nakłady inwestycyjne, w pierwszym akapicie po słowach „(...) Grupy Kapitałowej Emitenta(...)” dodaje się następujący fragment:

„w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku oraz”

AKTUALIZACJA NR 69

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w tabeli 19 na str. 90 dodaje się kolumnę: I kwartał 2024 o następującej treści:

Wyszczególnienie		I kwartał 2024	I-IV kwartał 2023	2022	2021	2020
		(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)
Inwestycje w rzeczowe środki trwałe	Grunty, budynki i budowle	0	0	64	0	0
	Maszyny i urządzenia	115	1 351	709	296	139
	Środki transportu	110	339	0	130	4
	Pozostałe środki trwałe	49	27	20	51	62
	Razem	273	1 718	793	477	205
Inwestycje w wartości niematerialne i prawne	Znaki towarowe	0	14	0	0	0
	Portale (platformy) internetowe	0	87	0	0	0
	Domeny	0	0	0	24	66
	Prawa do targów i tytułów wydawniczych	0	0	0	500	0
	Oprogramowanie komputerowe	23	343	23	2	3
	Razem	23	443	23	526	69
Inwestycje kapitałowe	Udziały i akcje w jednostkach powiązanych	0	957	3 005	0	0

Wyszczególnienie		I kwartał 2024	I-IV kwartał 2023	2022	2021	2020
		(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)
	Udziały i akcje w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
	Akcje własne Emitenta	0	0	0	0	3 219
	Razem	0	957	3 005	0	3 219
INWESTYCJE ŁĄCZNIE	RAZEM	296	3 118	3 821	1 003	3 493

Źródło: Emitent

AKTUALIZACJA NR 70

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, pod tabelą 19, na stronie 91 dodaje się pierwszy akapit o następującym brzmieniu:

„Główne inwestycje Grupy Kapitałowej Emitenta w okresie pierwszych 3 miesięcy 2024 roku obejmowały:

- Zakup środków transportu o łącznej wartości 110 tys. zł (finansowane ze środków własnych Emitenta oraz spółek z Grupy Kapitałowej Emitenta);
- Zakup sprzętu komputerowego o łącznej wartości 82 tys. zł, artykułów telekomunikacyjnych o wartości 22 tys. zł oraz zestawów audio w łącznej kwocie 12 tys. zł (finansowane ze środków własnych Emitenta oraz spółek z Grupy Kapitałowej Emitenta);
- Zakup wyposażenia o łącznej wartości 49 tys. zł (finansowane ze środków własnych Emitenta oraz spółek z Grupy Kapitałowej Emitenta).”

AKTUALIZACJA NR 71

W rozdziale: Analiza Operacyjna i Finansowa, w pkt. 14 na str. 92 dodaje się drugi akapit o następującym brzmieniu:

„Pomiędzy dniem 31.03.2024 roku a dniem niniejszego Prospektu Grupa Kapitałowa Emitenta dokonała następujących inwestycji:

- Zakup sprzętu komputerowego o łącznej wartości 11 tys. zł (finansowane ze środków własnych Emitenta oraz spółek z Grupy Kapitałowej Emitenta).”

AKTUALIZACJA NR 72

W rozdziale: Kapitalizacja i Zadłużenie pod tabelą nr 21, na str. 109 dodaje się fragment o następującej treści:

„W tabeli poniżej przedstawiono informacje na temat kapitalizacji i zadłużenia Grupy na dzień 31 marca 2024 roku.

Tabela 21 Kapitalizacja i zadłużenie Grupy Kapitałowej Emitenta wg stanu na 31.03.2024

Wyszczególnienie	Kwota (tys. zł)
Zadłużenie krótkoterminowe ogółem, w tym:	22.006
- Rezerwy krótkoterminowe, w tym:	3.014
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	3.014
- Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	0
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	
- Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek, w tym:	0
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	6.157
- Gwarantowane	

Wyszczególnienie	Kwota (tys. zł)
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	6.157
- Zobowiązania wekslowe, w tym:	
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	
- Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym:	
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	
- Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego, ceł, ubezpieczeń, w tym:	598
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	598
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym:	100
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	100
- Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	12.137
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	12.137
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone (z uwzględnieniem pozycji zobowiązania z tytułu umów z klientami)	
Zadłużenie długoterminowe ogółem (z wyłączeniem bieżącej części zadłużenia długoterminowego)	757
- Rezerwy długoterminowe, w tym:	294
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	294
- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	352
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	352
- Kredyty bankowe i pożyczki długoterminowe ogółem (z wyłączeniem bieżącej części kredytów bankowych i pożyczek długoterminowych), w tym:	
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym:	110
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	110
- Pozostałe długoterminowe zobowiązania, w tym:	
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
- Gwarantowane	
- Zabezpieczone	
- Niegwarantowane/niezabezpieczone	
Kapitał własny	23.630
- Kapitał zakładowy	619
- Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	3.012
- Kapitały rezerwowe i zapasowe	57
- Akcje własne	0
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	21.187
- Zysk/strata netto	-1.604
- Kapitał mniejszości	359

Wyszczególnienie		Kwota (tys. zł)
A.	Środki pieniężne w kasie i banku	23.832
B.	Lokaty krótkoterminowe	
C.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	
D.	Płynność (A) + (B) + (C)	23.832
E.	Bieżące należności finansowe	8.839
F.	Krótkoterminowe zadłużenie w bankach	100
G.	Bieżąca część zadłużenia długoterminowego	
H.	Inne krótkoterminowe zadłużenie finansowe	14.049
I.	Krótkoterminowe zadłużenie finansowe (F) + (G) + (H)	14.149
J.	Krótkoterminowe zadłużenie finansowe netto (I) – (E) – (D)	-18.522
K.	Długoterminowe kredyty i pożyczki bankowe	0
L.	Wyemitowane obligacje	0
M.	Inne zobowiązania długoterminowe	110
N.	Długoterminowe zadłużenie finansowe netto (K) + (L) + (M)	110
O.	Zadłużenie finansowe netto (J) + (N)	-18.412

Źródło: Emitent „

AKTUALIZACJA NR 73

W rozdziale: Transakcje z podmiotami powiązаныmi, przed tabelą nr 23 na str. 148 dodaje się tabelę o następującej treści:

Transakcje z podmiotami prawnymi powiązаныmi kapitałowo w I kwartale 2024

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Jednostka dominująca	01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.	01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.	31.03.2024 r.	31.03.2024 r.
PTWP S.A.	21 596,32	942 990,13	9 411,10	505 830,21
Jednostki zależne				
PTWP-Online Sp. z o.o.	304 753	31 941,43	293 342,70	5 746,86
PTWP Event Center Sp. Z o.o.	818 152,98	169 570,74	352 766,46	143 943,19
Jednostki stowarzyszone	0	0	0	0
Pozostałe jednostki powiązane	0	0	0	0

AKTUALIZACJA NR 74

W rozdziale: Transakcje z podmiotami powiązаныmi, w tabeli 24 na str. 150 dodaje się drugą kolumnę „od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. o następującej treści:

Wyszczególnienie	Od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024
	Wynagrodzenie
1. Wojciech Kuśpik	
- z tytułu sprawowanej funkcji	107 100

- z pozostałych tytułów*	70 383
2. Renata Nieradzik	
- z tytułu sprawowanej funkcji	8 100
- z pozostałych tytułów**	139 005
3. Tomasz Ruszkowski	
- z tytułu sprawowanej funkcji	4 500
- z pozostałych tytułów***	101 910,24

AKTUALIZACJA NR 75

W rozdziale: Transakcje z podmiotami powiązаныmi, w tabeli 25 na str. 151 dodaje się drugą kolumnę „od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. o następującej treści:

Wyszczególnienie	Od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024
	Wynagrodzenie
1. Piotr Szczeszek	
- z tytułu wykonywania obowiązków	0
2. Andrzej Głowacki	
- z tytułu wykonywania obowiązków	0
3. Piotr Góralewski	
- z tytułu wykonywania obowiązków	0
4. Michał Górski	
- z tytułu wykonywania obowiązków	0
5. Jacek Grzywacz	
- z tytułu wykonywania obowiązków	0

AKTUALIZACJA NR 76

W rozdziale: Transakcje z podmiotami powiązаныmi, na str. 150 w akapicie trzecim dodaje się ostatnie zdanie o następującym brzmieniu:

Wysokość wynagrodzenia netto wypłacona przez wszystkie spółki z grupy kapitałowej Emitenta na rzecz ww. spółki w okresie od 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 marca 2024 r. wyniosła 356 841,97 zł.

AKTUALIZACJA NR 77

W rozdziale: Transakcje z podmiotami powiązаныmi, na str. 150 w akapicie czwartym dodaje się ostatnie zdanie o następującym brzmieniu:

Wysokość wynagrodzenia wypłacona przez Emitenta na rzecz ww. spółki w okresie od 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 marca 2024 wyniosła 16.750,00 zł netto.

AKTUALIZACJA NR 78

W rozdziale: Organy administracyjne, w tabeli 24 na str. 131 dodaje się drugą kolumnę „od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.” o następującej treści:

Wyszczególnienie	Od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024
	Wynagrodzenie
4. Wojciech Kuśpik	
- z tytułu sprawowanej funkcji	107 100
- z pozostałych tytułów*	70 383
5. Renata Nieradzik	
- z tytułu sprawowanej funkcji	8 100
- z pozostałych tytułów**	139 005
6. Tomasz Ruszkowski	
- z tytułu sprawowanej funkcji	4 500
- z pozostałych tytułów***	101 910,24

AKTUALIZACJA NR 79

W rozdziale: Organy administracyjne, pod tabelą 24 na str. 131 dodaje się następujący fragment:

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 marca 2024 r., Prezes Zarządu Wojciech Kuśpik otrzymał od spółki i spółek zależnych, tj. PTWP-Online sp. z o.o. i PTWP Event Center sp. z o.o. łącznie kwotę 177 483,00 zł brutto, w tym kwotę 107 100,00 zł z tytułu powołania. Poza wynagrodzeniem z tytułu powołania Prezes Zarządu otrzymywał również wynagrodzenie z tytułu (i) umowy o pracę, (ii) wynagrodzenie od spółki PTWP-Online sp. z o.o. oraz wynagrodzenie z tytułu umowy o świadczenie usług zawartej ze spółką zależną PTWP Event Center sp. z o.o. - w łącznej kwocie 70 383,00 zł.

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 marca 2024 r., Członek Zarządu Tomasz Ruszkowski otrzymał od spółki i spółki zależnej PTWP-Online sp. z o.o. łącznie kwotę 106 410,24 zł brutto, w tym kwotę 4 500,00 zł z tytułu powołania w spółce Emitenta. Poza wynagrodzeniem z tytułu powołania do Zarządu otrzymywał również wynagrodzenie z tytułu umowy o świadczenie usług na rzecz Emitenta i spółki PTWP Online w kwocie 101 910,24 zł.

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 marca 2024 r., Członek Zarządu Renata Nieradzik otrzymała od spółki i spółek zależnych, tj. PTWP-Online sp. z o.o. i PTWP Event Center sp. z o.o. łącznie kwotę 147 105,00 zł brutto, w tym kwotę 8 100,00 zł z tytułu powołania w spółce Emitenta. Poza wynagrodzeniem z tytułu powołania Członek Zarządu Renata Nieradzik otrzymywała również wynagrodzenie z tytułu (i) umowy o pracę zawartej z Emitentem (ii) wynagrodzenie od spółki PTWP-Online sp. z o.o. oraz z tytułu (iii) umowy o świadczenie usług zawartej ze spółką zależną PTWP Event Center sp. z o.o. - w łącznej kwocie 139 005,00 zł

AKTUALIZACJA NR 80

W rozdziale: Organy administracyjne, w tabeli na str. 134 dodaje się drugą kolumnę „od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. o następującej treści:

Wyszczególnienie	Od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024
	Wynagrodzenie
1. Piotr Szczeszek	
- z tytułu wykonywania obowiązków	0
6. Andrzej Głowacki	
- z tytułu wykonywania obowiązków	0
7. Piotr Góralewski	
- z tytułu wykonywania obowiązków	0

8. Michał Górski	
- z tytułu wykonywania obowiązków	0
9. Jacek Grzywacz	
- z tytułu wykonywania obowiązków	0

AKTUALIZACJA NR 81

Po rozdziale Informacje finansowe – śródroczne skonsolidowane informacje finansowe dodaje się następujący rozdział: Informacje finansowe – śródroczne skonsolidowane informacje finansowe za okres I kw. 2024 roku zgodnie ze znajdującym się w niniejszym suplemencie raportem kwartalnym poniżej.

POLSKIE TOWARZYSTWO WSPIERANIA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI S.A.
Z SIEDZIBĄ W KATOWICACH



PTWP SA

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

ZA I KWARTAŁ 2024

—

tj. za okres od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r.

Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A.

Katowice, 15 maja 2024 roku

Spis treści

I.	Podstawowe informacje o spółce i grupie kapitałowej PTWP S.A.....	6
II.	Grupa kapitałowa PTWP S.A. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku.....	11
1.	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat.....	11
2.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	12
3.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	12
4.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	14
5.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	16
6.	Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 roku.....	18
6.1.	Informacje ogólne.....	18
6.1.1.	Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej.....	18
6.1.2.	Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.....	21
6.1.3.	Podstawa sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	22
6.1.4.	Założenie kontynuacji działalności.....	24
6.1.5.	Ważne szacunki i osądy.....	25
6.2.	Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów.....	26
6.2.1.	Segmenty operacyjne.....	26
6.2.2.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	37
6.2.3.	Przychody i koszty finansowe.....	38
6.2.4.	Podatek dochodowy.....	38
6.2.5.	Działalność zaniechana.....	39
6.2.6.	Zysk przypadający na jedną akcję.....	39
6.2.7.	Dywidendy wypłacone (lub zadeklarowane) i otrzymane.....	41
6.3.	Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.....	41
6.3.1.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	41
6.3.2.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania.....	45

6.3.3.	Wartość firmy.....	47
6.3.4.	Wartości niematerialne inne niż wartość firmy.....	48
6.3.5.	Połączenia jednostek gospodarczych.....	51
6.3.6.	Instrumenty finansowe.....	51
6.3.7.	Należności z tytułu dostaw i usług.....	53
6.3.8.	Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej.....	54
6.3.9.	Udziały niekontrolujące.....	59
6.3.10.	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.....	60
6.3.11.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi.....	61
6.4.	Pozostałe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	62
6.4.1.	Wynagrodzenie i pozostałe transakcje z kluczowym personelem kierowniczym.....	62
6.4.2.	Przyszłe zobowiązania umowne z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.....	62
6.4.3.	Wpływ wojny w Ukrainie na działalność gospodarczą Grupy.....	62
6.4.4.	Zdarzenia po zakończeniu okresu objętego śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.....	63
6.4.5.	Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 roku.....	63
III.	Spółka PTWP S.A. śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku.....	64
1.	Sprawozdanie z zysków lub strat.....	64
2.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	65
3.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	65
4.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	66
5.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	68
IV.	Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń w I kwartale 2024 roku oraz komentarz zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	71
V.	Strategia rozwoju.....	73
VI.	Informacja dotycząca prognoz finansowych.....	74
VII.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych.....	74
VIII.	Oświadczenie zarządu.....	74

Szanowni Akcjonariusze i Interesariusze Grupy PTWP,

za nami I kwartał 2024 roku, który podsumowujemy w niniejszym raporcie. Rok 2024 rozpoczęliśmy intensywnie, wpisując w pierwsze miesiące przygotowania do kluczowych zdarzeń i aktywności, które zrealizujemy w kolejnych kwartałach tego roku.

W raportowanym okresie przychody netto ze sprzedaży Grupy PTWP wyniosły 21,5 mln zł i były wyższe niż osiągnięte w roku ubiegłym (19,7 mln zł). Koszty działalności operacyjnej w I kwartale 2024 (23,7 mln zł) były wyższe niż w analogicznym okresie w 2023 r. (19,7 mln zł). Wynik Grupy PTWP na koniec I kwartału 2024 r. zamknął się stratą netto w wysokości 1,6 mln zł, co wynikało przede wszystkim ze wzrostu kosztów działalności operacyjnej, inwestycji w nowe produkty oraz kosztów związanych z przeniesieniem notowań na główny parkiet Giełdy Papierów Wartościowych.

Analizując raport z działalności Grupy PTWP, należy uwzględnić sezonowość, która przekłada się na znaczący wzrost przychodów w II i IV kwartale, podczas gdy I kwartał charakteryzuje się mniejszą dynamiką i niższymi przychodami. Zarząd Grupy PTWP, bazując na kluczowych wskaźnikach rozwoju, pozytywnie ocenia stopień realizacji założonych celów. Biorąc pod uwagę poziom kontraktacji, jak i zrealizowane i planowane w tym roku projekty, możemy założyć, że wyniki kolejnych kwartałów będą bardzo dobre.

W portfolio Grupy PTWP umacnia się segment online, przynosząc dobre wyniki. Portale wydawane przez spółkę PTWP Online należą do czołówki mediów biznesowych w Polsce (zgodnie z wynikami badania Mediapanel firmy Gemius). Serwisy, wśród których są między innymi wnp.pl, rynekzdrowia.pl, portalsamorzadowy.pl, dlahandlu.pl, portalspozywczy.pl czy propertynews.pl, notują około 20 mln unikalnych użytkowników każdego miesiąca (według raportu Google Analytics). W I kwartale br. Grupa PTWP uruchomiła nowy portal Infowet.pl, skierowany do branży weterynaryjnej. Równocześnie zarząd pozostaje otwarty na akwizycje w tym obszarze.

W I kwartale 2024 r. z sukcesem zrealizowaliśmy prestiżowe, biznesowe wydarzenia. Zainteresowaniem partnerów, jak i uczestników, cieszyły się takie eventy, jak: 4 Design Days, Kongres Wyzwań Zdrowotnych (Health Challenges Congress), EEC Trends, ExpoGołębie czy cykl konferencji redakcji magazynu i portalu Farmer – Kierunek Innowacja. I kwartał 2024 r. to także czas intensywnych przygotowań do Europejskiego Kongresu Gospodarczego.

Spółka PTWP Event Center skutecznie i efektywnie zarządza obiektami: Spodkiem i Międzynarodowym Centrum Kongresowym w Katowicach. Pierwsze trzy miesiące 2024 r. obfitowały w obiektach w wydarzenia targowe, konferencyjne i rozrywkowe, wypełniając kalendarium obu hal. Na wynik spółki rzutuje stały wzrost kosztów utrzymania obiektów oraz brak, w I kwartale br., jednorazowego dużego wydarzenia (w analogicznym okresie w 2023 roku były to Mistrzostwa Świata Piłki Ręcznej).

Proces przeniesienia notowań akcji spółki PTWP S.A. na rynek regulowany organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie jest bliski sfinalizowania. W konsekwencji poczynionych przygotowań 24 stycznia 2024 r. złożyliśmy do Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o zatwierdzenie prospektu spółki, który został zatwierdzony przez KNF 26 kwietnia tego roku. Na tym etapie przeniesienie notowań na rynek regulowany zależy od pozytywnego rozpatrzenia wniosku o dopuszczenie akcji spółki do obrotu na rynku regulowanym GPW.

Wierzę, że 2024 rok, w szerszej perspektywie, okaże się bardzo dobrym okresem w działalności Grupy PTWP. Zaplanowane kolejne wydarzenia, także te istotne z punktu widzenia całej polskiej gospodarki, konsekwentny rozwój i umacnianie segmentu digital oraz skuteczna kontrakcja w obiektach, prowadzą nas do pewnej realizacji celów i ugruntowania pozycji Grupy PTWP na rynku medialno-eventowym. Zapraszam do przesłania raportu i zapoznania się z naszą działalnością.



Wojciech Kuśpik
Prezes Grupy PTWP

I.

Podstawowe informacje o spółce i grupie kapitałowej PTWP S.A.

Informacje ogólne

Firma:	Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości Spółka Akcyjna (w treści raportu także: PTWP/PTWP SA))
Siedziba:	Katowice
Adres:	Plac Sławika i Antalla 1, 40-163 Katowice
Telefon:	(+48 32) 209-13-03
Faks:	(+48 32) 209-13-03
Adres poczty elektronicznej:	ptwp@ptwp.pl
Strona internetowa:	www.ptwp.pl
NIP:	9542199882
REGON:	273754180
Numer KRS:	316388
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS
Data rejestracji:	13 listopada 2008 r. (wpis przekształcenia w spółkę akcyjną)
Kapitał zakładowy:	618 660,00 zł (w pełni opłacony)
Reprezentacja:	Prezes Zarządu jednoosobowo (przy zarządzie wieloosobowym Prezes Zarządu samodzielnie, dwóch Członków Zarządu łącznie lub jeden Członek Zarządu z prokurentem)
Zarząd:	Wojciech Kuśpik – Prezes Zarządu Renata Nieradzik – Członek Zarządu Tomasz Ruskowski – Członek Zarządu

Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa PTWP działa na rynku od 1995 roku. Do głównych obszarów jej działalności należą:

- digital (działalność branżowych portali i serwisów internetowych)
- organizacja eventów (konferencji, seminariów i wydarzeń specjalnych)
- zarządzanie obiektami MCK/Spodek

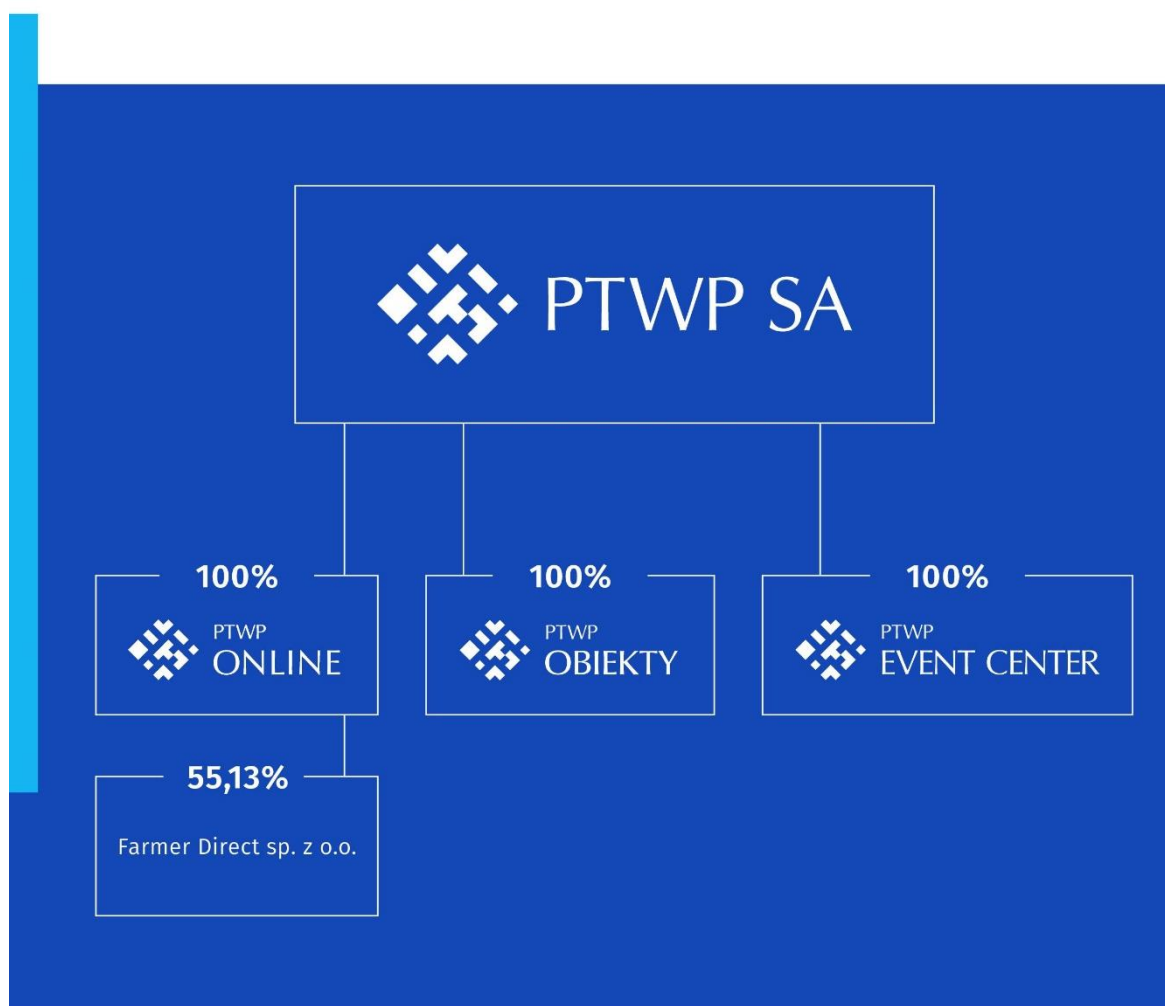
Ugruntowaną pozycję PTWP na rynku specjalistycznych portali internetowych od lat budują m.in. WNP.pl, RynekZdrowia.pl, PortalSpozywczy.pl, DlaHandlu.pl, PropertyNews.pl, PortalSamorzadowy.pl, Farmer.pl, PulsHR.pl oraz serwisy internetowe z kategorii wnętrza i budownictwo. Firma aktualnie skupia się na dynamicznym rozwoju obecnych oraz wdrażaniu nowych projektów w obszarze digital.

Grupa PTWP jest także organizatorem licznych, rozpoznawalnych konferencji i spotkań biznesowych. Europejski Kongres Gospodarczy – jedna z najbardziej prestiżowych imprez odbywających się w tej części Europy oraz inne tego typu przedsięwzięcia realizowane są w formie stacjonarnej, hybrydowej, a także online.

Należąca do Grupy Kapitałowej spółka PTWP Event Center Sp. z o.o. zarządza dwoma prestiżowymi obiektami – Międzynarodowym Centrum Kongresowym w Katowicach (MCK) i Halą Widowiskowo-Sportową „Spodek”, w których są organizowane m.in. wydarzenia o charakterze gospodarczym, kulturalnym, politycznym, sportowym i biznesowym.

Struktura organizacyjna

Według stanu na dzień 31 marca 2024 roku PTWP S.A. jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej (zwanej również w niniejszym raporcie Grupą Kapitałową lub Grupą PTWP), którą tworzą Spółki bezpośrednio zależne od Emitenta, tj.: PTWP-Online sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, PTWP Event Center Sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach, PTWP Obiekty sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach oraz pośrednio zależna od Emitenta spółka w 58,34%, tj. Farmer Direct sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której spółka PTWP-Online sp. z o.o. posiada 58,34 % udziałów.



PTWP-Online sp. z o.o.

Siedziba: Plac Sławika i Antalla 1, 40-163 Katowice

REGON: 240946381

NIP: 6342687888

KRS: 0000315695

Udział PTWP S.A. w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów: 100,00%.

Przedmiot działalności: wydawca specjalistycznych portali i serwisów biznesowych, m.in. wnp.pl, rynekzdrowia.pl, portalspozywczy.pl, dlahandlu.pl, propertynews.pl, portalsamorzadowy.pl, farmer.pl.

PTWP EVENT CENTER sp. z o.o.

Siedziba: Plac Sławika i Antalla 1, 40-163 Katowice

REGON: 243393126

NIP: 6342822286

KRS: 0000481739

Udział PTWP S.A. w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów: 100%

Przedmiot działalności: organizacja imprez i zarządzanie obiektami Międzynarodowym Centrum Kongresowym oraz Halą Widowiskowo-Sportową Spodek w Katowicach w ramach koncesji na usługi Miasta Katowice.

Farmer Direct sp. z o.o.

Siedziba: ul. Grzybowska 87, 00-840 Warszawa

REGON: 146701471,

NIP: 5272694344,

KRS: 0000453134

Udział PTWP S.A. (pośrednio przez Spółkę PTWP Online Sp. z o.o., która posiada pozycję dominującą wobec ww. spółki) w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na dzień publikacji niniejszego raportu: 58,34 %.

Przedmiot działalności: działalność portali internetowych; prowadzenie specjalistycznej platformy e-commerce lokalnyrolnik.pl

PTWP OBIEKTY sp. z o.o.

Siedziba: Plac Sławika i Antalla 1, 40-163 Katowice

REGON: 522406985

NIP: 9542842148

KRS: 0000978864

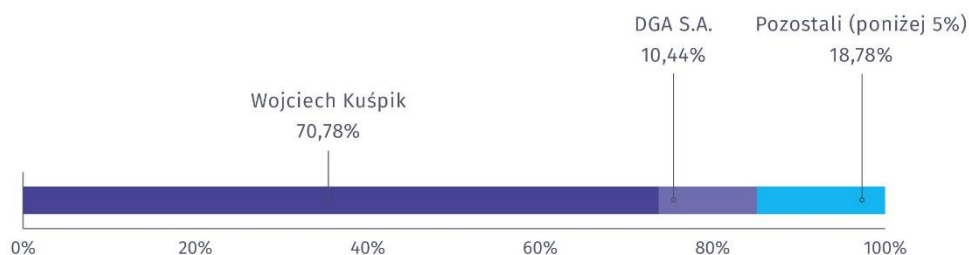
Udział PTWP S.A. w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów: 100%

Przedmiot działalności: zarządzanie obiektami, działalność związana z organizacją imprez, w tym sportowych i kulturalnych, targów, wystaw i kongresów

Struktura akcjonariatu

Według stanu na dzień sporządzenia raportu struktura akcjonariatu Spółki PTWP przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym
Wojciech Kuśpik	875 798	437 899,00 zł	70,78%
DGA S.A.	129 000	64 500,00 zł	10,43%
Pozostali (poniżej 5%)	232 522	116 261,00 zł	18,79%
Łącznie	1 238 120	618 660,00 zł	100,0%



II.

Grupa kapitałowa PTWP S.A. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku

1. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Przychody z umów z klientami	21 529	19 743
Amortyzacja	-542	-121
Zużycie materiałów i energii	-3 245	-3 347
Usługi obce	-10 056	-8 879
Podatki i opłaty	-676	-571
Wynagrodzenia	-6 540	-5 299
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-824	-698
Pozostałe koszty rodzajowe	-731	-678
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-1 055	0
Pozostałe przychody operacyjne	506	17
Pozostałe koszty operacyjne	-14	-28
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 648	139
Przychody finansowe	106	226
Koszty finansowe	-16	-39
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	-18
Zysk (strata) brutto	-1 559	309
Podatek dochodowy	-46	-296
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 604	13

Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	-1 604	13
Zysk/(strata) przypadający/ a na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 328	175
Udziały niekontrolujące	-276	-162

2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-1 604	13
Zyski/(straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0
Inne Całkowite Dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY	-1 604	13
Całkowity Dochód przypadający na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 328	175
Udziały niekontrolujące	-276	-162

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.03.2024 r.	31.12.2023 r.
Aktywa trwałe	10 031	9 984
Rzeczowe aktywa trwałe	5 002	4 981
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	227	101
Wartość firmy	2 016	2 016
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	2 180	2 280
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	607	607
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Aktywa obrotowe	36 362	34 638

Należności z tytułu dostaw i usług	8 839	6 191
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 596	2 259
Pozostałe aktywa finansowe	251	342
Pozostałe aktywa niefinansowe	1 844	1 081
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 832	24 765
AKTYWA RAZEM	46 393	44 622

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.03.2024 r.	31.12.2023 r.
Kapitały własne	23 630	26 703
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	23 271	26 067
Kapitał podstawowy	619	619
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	3 012	3 012
Akcje własne	0	-2
Kapitał rezerwowy	57	117
Zyski zatrzymane	19 584	22 322
Udziały niekontrolujące	359	636
Zobowiązania długoterminowe	757	431
Zobowiązania z tytułu leasingu	110	0
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	294	94
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	352	338
Zobowiązania krótkoterminowe	22 006	17 488
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 157	6 123
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	100	155
Pozostałe zobowiązania finansowe	491	274
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	3 014	3 165
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6 803	4 672
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	4 425	3 099
Rozliczenia międzyokresowe	416	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	598	0
PASYWA RAZEM	46 393	44 622

4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał akcjonariuszy jednostki dominującej							
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Razem kapitały własne
3 miesiące zakończone 31.03.2024 r.								
Kapitał własny na 01.01.2024 r.	619	3 012	-2	117	22 322	26 067	636	26 703
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0	0	0	-1 328	-1 328	-276	-1 604
Transakcje z właścicielami jednostki dominującej ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych	0	0	2	0	-2	0	0	0
Inne								
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0

Pozostałe zmiany	0	0	0	-60	-1 409	-1 468	0	-1 468
Kapitał własny na 31.03.2024 r.	619	3 012	0	57	19 584	23 271	359	23 630

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał akcjonariuszy jednostki dominującej							
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Razem kapitały własne
3 miesiące zakończone 31.03.2023 r.								
Kapitał własny na 01.01.2023 r.	619	3 012	-2	117	23 510	27 255	828	28 083
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0	0	0	175	175	-162	13
Transakcje z właścicielami jednostki dominującej ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne								
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0

Pozostałe zmiany	0	0	0	0	-363	-363	0	-363
Kapitał własny na 31.03.2023 r.	619	3 012	-2	117	23 322	27 068	665	27 733

5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-1 559	309
Korekty razem:	-137	-2 952
Amortyzacja	542	121
Koszty z tytułu odsetek	10	18
Wycena MPW	0	18
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług	-2 648	-3 136
Zmiana stanu aktywów finansowych	91	-173
Zmiana stanu aktywów niefinansowych	-762	-704
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	109	-67
Zmiana stanu rezerw	49	-3
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	2 132	974
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	416	0
Pozostałe zmiany	-76	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	-1 696	-2 643
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	1 230	-755
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-466	-3 399
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0	26
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0
Otrzymane odsetki i dywidendy	0	0

Spłata udzielonych pożyczek	0	0
Pozostałe	0	26
Wydatki	-296	-437
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-296	-437
Udzielenie pożyczek	0	0
Pozostałe	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-296	-411
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	0	0
Wpływy z tytułu emisji akcji	0	0
Pozostałe	0	0
Wydatki	-171	-102
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0
Skup akcji własnych	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-161	-85
Odsetki od pożyczek/kredytów	0	0
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	-10	-18
Odsetki pozostałe	0	0
Pozostałe	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-171	-102
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-933	-3 912
Środki pieniężne na początek okresu	24 765	29 905
Środki pieniężne na koniec okresu	23 832	25 993

6. Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 roku

6.1. Informacje ogólne

6.1.1. Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej

Nazwa:	Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Plac Sławika i Antalla nr 1, 40-163 Katowice
Rejestracja:	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000316388
NIP:	9542199882

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe (dalej również ŚSSF) obejmują Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości Spółka Akcyjna (zwana dalej PTWP S.A., Jednostka Dominująca lub Spółka) i jej jednostki zależne. Inwestycję w jednostce stowarzyszonej ujmuje się w ŚSSF według metody praw własności.

Jednostka Dominująca PTWP S.A. założona w dniu 16.05.2008 r., działa w branży wydawniczej od 1997 roku (poprzednik prawny PTWP Sp. z o.o.).

Kapitał zakładowy według stanu na 31.12.2023 r. wynosił 619 060,00 zł. W dniu 5 marca 2024 r. została zarejestrowana w KRS uchwała nr 21 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PTWP S.A. z dnia 29.06.2023 r. w sprawie umorzenia 800 sztuk akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 619 060,00 zł do kwoty 618 660,00 zł, tj. o 400,00 zł.

Spółka specjalizuje się w tworzeniu zintegrowanych rozwiązań w obszarze informacji i wiedzy. Działalność Spółki obejmuje organizowanie kongresów, konferencji, targów, seminariów i innych wydarzeń oraz wydawanie magazynów prasowych i innych branżowych i specjalistycznych publikacji.

Spółka PTWP S.A. organizuje co roku około 50 spotkań biznesowych i konferencji. Najbardziej znane i prestiżowe z nich to m.in. Europejski Kongres Gospodarczy, 4Design Days, Property Forum, Kongres Wyzwań Zdrowotnych (Health Challenges Congress).

Magazyn Gospodarczy „Nowy Przemysł”, którego Spółka PTWP S.A. jest wydawcą, ukazuje się od 24 lat w nakładzie 10 tys. egzemplarzy. Wydawany przez PTWP S.A. magazyn „Rynek Zdro-

wia" (ukazujący się od stycznia 2005 roku) o nakładzie 10 tys. egzemplarzy jest wiodącym na krajowym rynku pismem adresowanym do osób odpowiedzialnych za funkcjonowanie systemu i placówek służby zdrowia w Polsce. Wobec nowych możliwości związanych z rozwojem internetu i tzw. nowych mediów w 2008 roku wydzielono ze struktur PTWP S.A. tę część działalności, w wyniku czego powstała spółka zależna PTWP-Online sp. z o.o.

Wykorzystując doświadczenia związane z „Nowym Przemysłem” i portalem gospodarczym Wirtualny Nowy Przemysł (WNP.PL), PTWP S.A. stopniowo poszerzała portfolio produktów o kolejne branże, jednocześnie pogłębiając specjalizację w formule kompleksowych usług w zakresie informacji, komunikacji biznesowej i wiedzy ekonomicznej dla rozwijających się sektorów i dziedzin polskiej gospodarki (handel, rynek nieruchomości, budownictwo/wnętrze, rynek pracy). W 2010 roku spółka PTWP S.A. kupiła pismo dla rolników „Farmer” wraz z serwisami internetowymi farmer.pl oraz giełdrolna.pl. Magazyn ten jest obecnie liderem rynku prasy rolniczej w Polsce.

Według stanu na 31.03.2024 r. PTWP S.A. jest wydawcą Magazynu Gospodarczego „Nowy Przemysł”, magazynów „Rynek Zdrowia” oraz „Farmer”.

Według stanu na 31.03.2024 r. w skład Grupy Kapitałowej PTWP S.A. wchodzi wymienione poniżej spółki zależne:

PTWP-Online Sp. z o.o., założona w dniu 23.06.2008 r., kapitał zakładowy 10 000 000,00 zł, siedziba: Plac Stawika i Antalla 1, 40-163 Katowice, NIP: 6342687888, KRS: 0000315695, udział PTWP S.A. w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów wynosi 100,00%. Przedmiot działalności: wydawca specjalistycznych portali i serwisów biznesowych, m.in. WNP.PL, rynekzdrowia.pl, portal-spozywczy.pl, dlahandlu.pl, propertynews.pl, portalsamorzadowy.pl, farmer.pl, giełdrolna.pl.

PTWP Online Sp. z o.o. to aktualnie 18 serwisów internetowych, które generują 20 mln unikalnych użytkowników miesięcznie (średnia w 2023 r. według raportu Google Analytics), a poszczególne serwisy są liderami w swoim segmencie rynkowym.

PTWP Event Center Sp. z o.o., założona w dniu 16.10.2013 r., kapitał zakładowy 1 005 000,00 zł, siedziba: Plac Stawika i Antalla 1, 40-163 Katowice, NIP: 6342822286 KRS: 0000481739, udział PTWP S.A. w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów wynosi 100%. Przedmiot działalności: wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów.

Spółka PTWP Event Center Sp. z o.o. przejęła rolę operatora obiektów Międzynarodowe Centrum Kongresowe w Katowicach (MCK) i Hala Widowiskowo-Sportowa Spodek, w wyniku rozstrzygnięcia przetargu zorganizowanego przez Miasto Katowice. Umowa koncesyjna na okres 15 lat została podpisana 4.02.2016 r. i weszła w życie 2.05.2016 r.

PTWP OBIEKTY Sp. z o. o., założona w dniu 23.06.2022 r., kapitał zakładowy 5 000,00 zł, siedziba: Plac Sławika i Antalla 1, 40-163 Katowice, NIP: 9542842148 KRS: 0000978864, udział PTWP S.A. w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów wynosi 100%. Spółka PTWP S.A. jest spółką dominującą wobec ww. spółki od chwili jej powstania, tj. od dnia 23.06.2022 r., kapitał zakładowy wynosi 5 000,00 zł. Przedmiot działalności: zarządzanie obiektami, działalność związana z organizacją imprez, w tym sportowych i kulturalnych, targów, wystaw i kongresów. Do dnia sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej.

Farmer Direct Sp. z o. o., założona w dniu 27.02.2013 r., kapitał zakładowy po rejestracji w KRS w dniu 22.02.2024 r. uchwały z 23.11.2023 r. o podwyższeniu kapitału zakładowego wynosi 39 850,00 zł, siedziba: ul. Grzybowska 87, 00-840 Warszawa, NIP: 5272694344, KRS: 0000453134, udział PTWP S.A. (pośrednio przez Spółkę PTWP Online Sp. z o.o., która posiada pozycję dominującą wobec ww. spółki) w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów wynosi 58,34 %. Przedmiot działalności: działalność portali internetowych; prowadzenie specjalistycznej platformy e-commerce lokalnyrolnik.pl.

W wyniku realizacji umowy inwestycyjnej z dnia 12.09.2022 r. spółka zależna PTWP-ONLINE Sp. z o.o. podpisała umowy zakupu 178 udziałów oraz objęła 126 nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Farmer Direct Sp. z o.o. (uchwała nr 2 NZW z dnia 12.09.2022 r.). Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 25.11.2022 r. W wyniku rejestracji podwyższenia kapitału udziały posiadane przez PTWP Online Sp. z o.o. zwiększyły się do 304 szt., co zapewniło 51,01% udziałów w kapitale zakładowym i jednocześnie w prawach głosu, w związku z czym ww. spółka stała się spółką pośrednio zależną od PTWP S.A.

Uchwałą nr 3 NZW z dnia z 12 czerwca 2023 r. kapitał zakładowy spółki został podwyższony o 106 szt. udziałów, z czego 83 szt. objęła spółka PTWP-ONLINE sp. z o.o. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w dniu 27.07.2023 r. Razem udziały PTWP-ONLINE Sp. z o.o. wyniosły 387 szt. co stanowiło 55,13 % kapitału zakładowego i praw głosów Farmer Direct Sp. z o. o.

Uchwałą Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników z dnia z 23 listopada 2023 r. kapitał zakładowy został podwyższony z kwoty 35 100,00 zł do kwoty 39 850,00 zł poprzez ustanowienie 95 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy o łącznej wartości nominalnej 4 750,00 zł. Spółka PTWP On Line Sp. z o.o. objęła 78 z 95 nowych udziałów a łączny udział Spółki PTWP On Line Sp. z o.o. w prawach głosu i kapitale zakładowym wzrósł do 58,34% (465 udziałów z ogólnej liczby 797 udziałów Farmer Direct Sp. z o.o.). Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 22.02.2024 r.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz Grupy jest nieoznaczony.

Poniższa tabela przedstawia wykaz jednostek zależnych i stowarzyszonych Grupy na dzień 31.03.2024 r., 31.12.2023 r. oraz 31.03.2023 r.

Spółka powiązana	31.03.2024 r.	31.12.2023 r.	31.03.2023 r.
PTWP-Online Sp. z o.o.			
ilość posiadanych udziałów	10 000	10 000	10 000
% kapitału zakładowego	100%	100%	100%
% głosów	100%	100%	100%
PTWP Event Center Sp. z o.o.,			
ilość posiadanych udziałów	20 100	20 100	20 100
% kapitału zakładowego	100%	100%	100%
% głosów	100%	100%	100%
PTWP OBIEKTY Sp. z o. o.			
ilość posiadanych udziałów	100	100	100
% kapitału zakładowego	100%	100%	100%
% głosów	100%	100%	100%
Farmer Direct Sp. z o. o.			
ilość posiadanych udziałów	465	465	304
% kapitału zakładowego	58,34%	58,34%	51,01%
% głosów	58,34%	58,34%	51,01%
Nauczeni.pl Sp. z o.o.			
ilość posiadanych udziałów	0	0	75
% kapitału zakładowego	0,00%	0,00%	50,00%
% głosów	0,00%	0,00%	50,00%

6.1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

W 2023 roku oraz na dzień 31 marca 2024 roku skład Zarządu PTWP S.A. przedstawiał się następująco:

Wojciech Kuśpik – Prezes Zarządu
 Renata Nieradzik - Członek Zarządu
 Tomasz Ruskowski - Członek Zarządu

W trakcie 2023 roku oraz do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Jednostki Dominującej.

W związku z upływem w dniu 14.11.2023 r. kadencji Prezesa Zarządu Wojciecha Kuśpika, Rada Nadzorcza postanowiła powołać ponownie Pana Wojciecha Kuśpika na stanowisko Prezesa Zarządu na kolejną kadencję, począwszy od dnia 15.11.2023 r. Kadencja Prezesa Zarządu trwa 5 lat i upływa z dniem 15 listopada 2028 r.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

Piotr Szczeszek – Przewodniczący Rady Nadzorczej, kadencja od 29.06.2022 do 31.12.2025

Andrzej Głowacki – Członek Rady Nadzorczej, kadencja od 29.06.2022 do 31.12.2025

Jacek Grzywacz – Członek Rady Nadzorczej, kadencja od 29.06.2022 do 31.12.2025

Piotr Góralewski – Członek Rady Nadzorczej, kadencja od 28.06.2021 do 31.12.2024

Michał Górski – Członek Rady Nadzorczej, kadencja od 19.10.2020 do 31.12.2023.

W związku z zakończeniem w dniu 31.12.2023 r. kadencji członka Rady Nadzorczej Pana Michała Górskiego, w dniu 22.12.2023 r. doszło do jego ponownego powołania od dnia 1.01.2024 r. na podstawie oświadczenia akcjonariusza Wojciecha Kuśpika, wykonującego uprawnienie osobiste w trybie określonym w § 13 ust. 3 Statutu Emitenta. Kadencja ww. członka Rady Nadzorczej trwa 3 lata, tj. do dnia 31 grudnia 2026 r.

W trakcie 2023 roku oraz do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

6.1.3. Podstawa sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa zatwierdzonym przez Unię Europejską (MSR 34). Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z:

- Historycznymi Skonsolidowanymi Informacjami Finansowymi za lata 2020 – 2022,
- Śródrocznymi Skonsolidowanymi Informacjami Finansowymi za IV kwartał 2023 roku

zamieszczonymi w Prospekcie Emisyjnym PTWP S.A. (raport bieżący nr 03/2024 z dnia 26.04.2024).

Zarówno Historyczne Skonsolidowane Informacje Finansowe (HSIF), jak i Śródroczne Skonsolidowane Informacje Finansowe za IV kwartał 2023 roku zostały sporządzone na potrzeby Prospektu emisyjnego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz interpretacjami wydanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (IFRIC) lub istniejący wcześniej Stały Komitet ds. Interpretacji (SIC) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, łącznie zwanymi dalej MSSF.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PTWP S.A. w dniu 10 stycznia 2024 r. podjęło uchwałę nr 5 w sprawie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki PTWP S.A. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości finansowej (MSSF) w ten sposób, że Spółka będzie sporządzała statutowe sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej począwszy od sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

W dniu 10.05.2024 roku Spółka poinformowała, iż na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu PTWP S.A. planowanym w dniu 6 czerwca 2024 r. zamierza zmienić uchwałę nr 5 z dnia 10 stycznia 2024 r. w ten sposób, że pierwszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym będzie sprawozdanie za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Różnice związane z przejściem na standardy MSSF wyjaśniono w nocie nr 6.1.11 Historycznych Skonsolidowanych Informacji Finansowych za lata 2020 – 2022 oraz w nocie nr 6.1.6 Śródrocznych Skonsolidowanych Informacji Finansowych za IV kwartał 2023 roku.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu:

- Historycznych Skonsolidowanych Informacji Finansowych za lata 2020 – 2022,
- Śródrocznych Skonsolidowanych Informacji Finansowych za IV kwartał 2023 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem zobowiązań z tytułu programów motywacyjnych, które są wycenione w wartości godziwej.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentuje dane za następujące okresy:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz skonsolidowane sprawozdanie z całko-

witych dochodów za bieżący okres śródroczny od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r. oraz porównawczy okres sprawozdawczy od 1.01.2023 r. do 31.03.2023 r.,

- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za bieżący okres śródroczny od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r. oraz porównawczy okres sprawozdawczy od 1.01.2023 r. do 31.03.2023 r.,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za bieżący okres śródroczny od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r. oraz porównawczy okres sprawozdawczy od 1.01.2023 r. do 31.03.2023 r.

Prezentowane w danych porównawczych skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku obejmuje bilans porównawczy ze śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za IV kwartał 2023 roku sporządzonego na podstawie zatwierdzonego do publikacji w dniu 14 lutego 2023 roku skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za IV kwartał 2023 roku, sporządzonego zgodnie z ustawą o rachunkowości i przepisami wykonawczymi wydanymi na jej podstawie, który został przekształcony do zasad zgodnych z MSSF.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje informacje finansowe Jednostki Dominującej oraz jej wszystkich jednostek zależnych. Dane jednostek zależnych ujmowane są w oparciu o metodę konsolidacji pełnej. Ponadto do 14 września 2023 r. Grupa posiadała udziały w jednostce stowarzyszonej, które były wyceniane przy zastosowaniu metody praw własności.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek zależnych i jednostki stowarzyszonej zostały sporządzone za te same okresy sprawozdawcze, co sprawozdania Jednostki Dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Walutą funkcjonalną wszystkich spółek Grupy i walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN). Dane zaprezentowano w tysiącach złotych (tys. zł), chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że wedle jego najlepszej oceny, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy.

6.1.4. Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Grupy w niezmienionej formie i zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się

przewidzieć przyszłości.

Informacje o wpływie na działalność Grupy ryzyka związanego z wojną w Ukrainie znajdują się w Nocie 6.4.3.

6.1.5. Ważne szacunki i osądy

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu Jednostki Dominującej dokonania profesjonalnych osądów oraz szacunków i założeń, które mają wpływ na prezentowane wartości. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań oraz pozycji przychodów i kosztów, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. W istotnych kwestiach Zarząd Jednostki Dominującej dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia może opierać się na opiniach niezależnych ekspertów. Wartości szacunkowe mogą się różnić od wartości rzeczywistych i podlegają one przeglądowi na każdy dzień bilansowy i, gdy to konieczne, są korygowane prospektywnie.

W bieżącym okresie śródrocznym od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r. nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

W bieżącym okresie śródrocznym od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r. nie wystąpiła konieczność wprowadzenia istotnych korekt wartości szacunkowych.

Oszacowania i założenia, które niosą za sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości sprawozdawczych aktywów i zobowiązań w trakcie kolejnego roku obrotowego, omówiono w poszczególnych notach objaśniających do Historycznych Skonsolidowanych Informacji Finansowych zatwierdzonych do publikacji w dniu 9.04.2024 roku.

Najistotniejsze obszary, w których zastosowano profesjonalny osąd i szacunki dotyczyły (numery not z HSIF):

Pozycje sprawozdania, których dotyczą ważne szacunki i osądy	Nr Noty
Przychody z umów z klientami	6.2.2
Podatek dochodowy bieżący, aktywa i rezerwa na odroczony podatek dochodowy	6.2.7
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	6.3.7
Zobowiązania z tytułu leasingu oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6.3.18, 6.3.2
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	6.3.4
Rzeczowe aktywa trwałe oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6.3.1, 6.3.2

Rezerwy pracownicze oraz pozostałe rezerwy	6.3.21
Płatności w formie akcji	6.3.15

6.2. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów

6.2.1. Segmenty operacyjne

Zgodnie z MSSF 8 Segmenty Operacyjne, segmentem operacyjnym jest dająca się wyodrębnić część działalności Grupy, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe podlegające regularnej ocenie przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych związanych ze sposobem alokowania zasobów oraz z oceną wyników działalności.

Głównym organem Grupy PTWP S.A. odpowiedzialnym za podejmowanie decyzji operacyjnych jest Zarząd Jednostki Dominującej.

Zarząd Jednostki Dominującej zdecydował się na zorganizowanie Grupy w oparciu o kryterium zróżnicowanych produktów i usług, którego dokonano poprzez wydzielenie poszczególnych segmentów działalności do poszczególnych spółek Grupy.

Informacje o segmentach operacyjnych są przedstawiane w sposób spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną dostarczaną Zarządowi Jednostki Dominującej. Zarząd Jednostki Dominującej ocenia działalność segmentów operacyjnych w oparciu o wypracowane EBITDA oraz zysk netto.

W Grupie wyodrębnia się następujące segmenty operacyjne:

- organizacja kongresów, konferencji, targów i wydarzeń specjalnych oraz działalność wydawnicza w zakresie pięciu czasopismo branżowych (wydania papierowe i e-prenumerata) - działalność spółki PTWP S.A.,
- działalność portali internetowych - działalność spółek PTWP-Online Sp. z o.o., Farmer Direct Sp. z o.o.,
- zarządzanie obiektami – działalność spółek PTWP Event Center Sp. z o.o., PTWP Obiekty Sp. z o.o.

W I kwartale 2024 r. nie wystąpiły różnice w zakresie podstawy wyodrębniania segmentów lub podstawy wyceny zysku lub straty segmentu w porównaniu ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności oraz sumach aktywów i zobowiązań segmentów.

Przychody z umów z klientami w podziale na główne grupy produktów/usług, strukturę geograficzną sprzedaży i na moment spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia prezentują poniższe zestawienia:

Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Segment: organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza	Segment: działalność portali internetowych	Segment: zarządzanie obiektami	Eliminacje między segmentami	Razem
Przychody z umów z klientami w podziale na główne grupy produktów/usług					
digital- działalność portali internetowych	39	4 650	0	-305	4 384
usługi zamieszczania reklam w czasopiśmie branżowych	1 375	0	0	-22	1 354
usługi organizacji konferencji, targów branżowych, kongresów, seminariów i pozostałych imprez	6 605	0	0	0	6 605
wynajem powierzchni Centrum wraz z usługami dodatkowymi w ramach umowy koncesji	0	0	6 589	-818	5 771
usługi eksploatacyjne Hala Spodek	0	0	1 835	0	1 835
usługa sprzedażowa portalu www. lokalnyrolnik.pl	0	0	0	0	0
sprzedaż towarów	0	1 579	0	0	1 579
Razem przychody z umów z klientami	8 020	6 230	8 424	-1 145	21 529
Przychody z umów z klientami w podziale na moment spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia					
w miarę upływu czasu	39	4 346	2 870	0	7 254
w określonym momencie	7 959	1 579	4 736	0	14 275
Przychody z usług w Grupie PTWP S.A.	22	305	818	-1 145	0
Razem przychody z umów z klientami	8 020	6 230	8 424	-1 145	21 529
Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży					
Polska	7 826	5 171	7 606	0	20 602
Przychody z usług w Grupie PTWP S.A.	22	305	818	-1 145	0
Unia Europejska	150	685	0	0	835

pozostałe kraje	22	69	0	0	92
Razem przychody z umów z klientami	8 020	6 230	8 424	-1 145	21 529

Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	Segment: organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza	Segment: działalność portali internetowych	Segment: zarządzanie obiektami	Eliminacje między segmentami	Razem
--	---	--	--------------------------------	------------------------------	-------

Przychody z umów z klientami w podziale na główne grupy produktów/usług

digital- działalność portali internetowych	143	4 195	0	-324	4 014
usługi zamieszczania reklam w czasopismach branżowych	615	0	0	-41	575
usługi organizacji konferencji, targów branżowych, kongresów, seminariów i pozostałych imprez	5 964	0	0	0	5 964
wynajem powierzchni Centrum wraz z usługami dodatkowymi w ramach umowy koncesji	0	0	7 342	-564	6 778
usługi eksploatacyjne Hala Spodek	0	0	1 648	0	1 648
usługa sprzedażowa portalu www. lokalnyrolnik.pl	0	764	0	0	764
sprzedaż towarów	0	0	0	0	0
Razem przychody z umów z klientami	6 723	4 960	8 990	-929	19 743

Przychody z umów z klientami w podziale na moment spetnienia zobowiązania do wykonania świadczenia

w miarę upływu czasu	143	4 635	2 870	0	7 649
w określonym momencie	6 539	0	5 555	0	12 094
Przychody z usług w Grupie PTWP S.A.	41	324	564	-929	0
Razem przychody z umów z klientami	6 723	4 960	8 990	-929	19 743

Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży

Polska	6 585	4 171	8 426	0	19 182
Przychody z usług w Grupie PTWP S.A.	41	324	564	-929	0
Unia Europejska	91	436	0	0	527
pozostałe kraje	6	28	0	0	34
Razem przychody z umów z klientami	6 723	4 960	8 990	-929	19 743

Uzgodnienie łącznych wartości przychodów, wyniku oraz aktywów i zobowiązań segmentów operacyjnych z analogicznymi pozycjami śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Segment: organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza	Segment: działalność portali internetowych	Segment: zarządzanie obiektami	Eliminacje między segmentami (w tym pożyczki)	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	7 998	5 925	7 606	0	21 529
Sprzedaż między segmentami	22	305	818	-1 145	0
Przychody segmentu razem	8 020	6 230	8 424	-1 145	21 529
Amortyzacja aktywów trwałych, w tym aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-254	-201	-87	0	-542
Koszty rodzajowe inne niż amortyzacja	-9 462	-6 483	-8 327	1 145	-23 128
Kwota odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	367	3	136	0	506
Pozostałe koszty operacyjne	-3	0	-11	0	-14
Zysk z działalności operacyjnej segmentu	-1 332	-451	135	0	-1 648
EBITDA	-1 078	-250	222	0	-1 106
Przychody finansowe	34	41	30	0	106

w tym odsetki	30	41	30	0	101
Koszty finansowe	-11	-4	-1	0	-16
w tym odsetki	-10	0	-1	0	-11
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	-1 309	-414	164	0	-1 559
Podatek dochodowy	12	-22	-36	0	-46
Zysk (strata) netto	-1 297	-435	128	0	-1 604
Suma aktywów segmentu operacyjnego	17 773	19 075	10 196	-651	46 393
Suma zobowiązań segmentu operacyjnego	10 990	3 741	8 683	-651	22 762
Suma zobowiązań długoterminowych segmentu operacyjnego	168	453	135	0	757
Suma zobowiązań krótkoterminowych segmentu operacyjnego	10 822	3 288	8 548	-651	22 006
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0	0
Wartość netto aktywów trwałych (środki trwałe, wartości niematerialne, aktywa z tytułu prawa do użytkowania)	4 416	1 852	1 140	0	7 409
Kwota wzrostu wartości aktywów trwałych (środków trwałych, aktywów z tytułu prawa do użytkowania, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy), innych niż instrumenty finansowe	200	159	229	0	589
Saldo aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	253	149	29	0	432

Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	Segment: organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza	Segment: działalność portali internetowych	Segment: zarządzanie obiektami	Eliminacje między segmentami (w tym pożyczki)	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	6 682	4 635	8 426	0	19 743
Sprzedaż między segmentami	41	324	564	-929	0
Przychody segmentu razem	6 723	4 960	8 990	-929	19 743
Amortyzacja aktywów trwałych, w tym aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-4	-51	-67	0	-121
Koszty rodzajowe inne niż amortyzacja	-7 511	-4 506	-8 383	929	-19 471
Kwota odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	16	0	17
Pozostałe koszty operacyjne	0	-23	-5	0	-28
Zysk z działalności operacyjnej segmentu	-792	380	551	0	139
EBITDA	-789	431	618	0	260
Przychody finansowe	71	35	120	0	226
w tym odsetki	71	35	120	0	226
Koszty finansowe	-18	-21	0	0	-39
w tym odsetki	-18	-20	0	0	-38
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	-18	0	0	-18
Zysk (strata) brutto	-739	377	671	0	309
Podatek dochodowy	-23	-132	-141	0	-296
Zysk (strata) netto	-762	245	530	0	13
Suma aktywów segmentu operacyjnego	16 389	15 429	13 871	-337	45 352

Suma zobowiązań segmentu operacyjnego	6 961	3 941	7 054	-337	17 619
Suma zobowiązań długoterminowych segmentu operacyjnego	124	396	0	0	520
Suma zobowiązań krótkoterminowych segmentu operacyjnego	6 837	3 545	7 054	-337	17 099
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0	0
Wartość netto aktywów trwałych (środki trwałe, wartości niematerialne, aktywa z tytułu prawa do użytkowania)	3 710	1 644	1 200	0	6 554
Kwota wzrostu wartości aktywów trwałych (środków trwałych, aktywów z tytułu prawa do użytkowania, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy), innych niż instrumenty finansowe	553	11	1	0	565
Saldo aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	379	58	0	0	437

Na potrzeby określenia zakresu w jakim Grupa jest uzależniona od głównych klientów Grupa uznaje rząd (w tym agencje rządowe oraz inne podobne organy) oraz jednostki znajdujące się pod kontrolą tego organu rządowego za jednego klienta.

Znaczącymi klientami Grupy są organy administracji rządowej i jednostki im podległe oraz organy administracji samorządowej z Województwa Śląskiego.

Poniższa nota prezentuje łączną kwotę przychodów uzyskanych od klientów z sektora organów administracji państwowej i jednostek im podległych i Gminy Miasta Katowice oraz segmenty operacyjne wykazujące te przychody.

Segment operacyjny/ informacja o koncentracji sprzedaży	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza		

Łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	234	148
% łącznych przychodów Grupy	1,09%	0,75%
Działalność wydawnicza w zakresie portali internetowych		
Łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	0	0
% łącznych przychodów Grupy	0,00%	0,00%
Zarządzanie obiektami		
Łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	1 915	1 666
% łącznych przychodów Grupy	8,90%	8,44%
Razem łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	2 149	1 815
Razem % łącznych przychodów Grupy	9,98%	9,19%

Przychody z umów z klientami

Charakterystyka kluczowych grup produktów i usług

Grupa prezentuje przychody ze sprzedaży w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin uzyskania oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A. opiera swoją działalność i strategię rozwoju na trzech obszarach:

- działalność polegająca na organizacji kongresów, konferencji, targów i innych wydarzeń o podobnym charakterze oraz działalność wydawnicza w zakresie pięciu czasopism branżowych (wydania papierowe i e-prenumerata),
- aktywność w obszarze digital jako wydawca biznesowych i specjalistycznych portali internetowych, w tym portalu do sprzedaży żywności od lokalnych dostawców bezpośrednio do konsumentów,
- zarządzanie poprzez spółkę zależną PTWP Event Center Sp. z o.o. infrastrukturą obiektów targowo-kongresowych i widowiskowych.

Działalność w zakresie organizacji kongresów, konferencji, targów i innych wydarzeń o podobnym charakterze prowadzona jest przez spółkę PTWP S.A. Jednostka Dominująca jest organizatorem cyklicznych spotkań biznesowych, kongresów i konferencji, na czele z Europejskim Kongresem Gospodarczym - European Economic Congress (EEC), jedną z najbardziej prestiżowych imprez odbywających się w tej części Europy.

Działalność wydawnicza prowadzona w spółce PTWP S.A. obejmuje magazyn gospodarczy Nowy Przemysł, magazyn Rynek Zdrowia, miesięcznik Farmer oraz czasopismo Rynek Spożywczy. Dostępna jest prenumerata w wersji papierowej i e-prenumerata.

Działalność w segmencie online obejmuje usługi internetowych serwisów biznesowych i branżowych, w tym usługi wydawnicze, w których klienci coraz częściej poszukują kompleksowej informacji oraz specjalistycznej wiedzy na temat branży, w której działają.

Najbardziej znane portale biznesowe Grupy to m.in. wnp.pl, rynekzdrowia.pl, portalspozywczy.pl, dlahandlu.pl, rynekapteki.pl, PropertyNews.pl, PortalSamorzadowy.pl, farmer.pl.

Portale Grupy PTWP (18 tytułów) w 2023 roku odwiedzało miesięcznie 20 mln unikalnych użytkowników, plasując wydawcę w top 3 biznesowych mediów w Polsce. Każdy z serwisów jest lub dąży do bycia liderem w swojej specjalizacji, niezmiennie utrzymując mocną pozycję na rynku medialnym.

W I kwartale 2024 r. uruchomiany został portal InfoWet skierowany zarówno do osób profesjonalnie związanych z weterynarią jak i opiekunów zwierząt.

W 2022 roku Grupa objęła kontrolę nad spółką Farmer Direct Sp. z o. o., która jest właścicielem elektronicznej platformy sprzedażowej www.lokalnyrolnik.pl. Do końca 2023 roku spółka działała jak platforma łącząca sprzedawców i kupujących (czyli marketplace działające w formule B2C), gdzie producenci żywności, w tym rolnicy, sprzedawali swoje produkty bezpośrednio do konsumentów. Przychodem spółki Farmer Direct Sp. z o. o. były prowizje od płatności realizowanych przez odbiorców za pośrednictwem spółki (stały procent wynikający z regulaminu dla wytwórców) oraz opłaty od wytwórców, według cennika, za usługi logistyczne obejmujące kompletację zamówień, magazynowanie, transport zbiorczy na adres kupującego oraz usługi marketingowe.

Dnia 30 listopada 2023 r. Farmer Direct Sp. z o.o. zawarła umowę z 7NINJAS Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie, na podstawie której nabyła od 7NINJAS Sp. z o.o. zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci gotowego sklepu internetowego z warzywami, owocami i innymi produktami „zerowaste”, działającego pod nazwą Wojna Warzyw (wojnawarzyw.pl). Transakcja objęła odpowiedni serwis internetowy, dedykowaną aplikację mobilną, umowy z dostawcami i pozostałe składniki materialne i niematerialne, stanowiące wyodrębniony zespół realizujący samodzielnie wszystkie zadania ww. sklepu. W związku z przedmiotowym nabyciem zmienił się charakter działania Spółki Farmer Direct Sp. z o.o. i stała się ona sprzedawcą towarów korzystając ze swoich platform internetowych (sklepów internetowych).

Spółka PTWP Event Center Sp. z o.o. prowadzi działalność na podstawie umowy koncesji z dnia

4.02.2016 r. na usługi organizacji imprez i zarządzanie Międzynarodowym Centrum Kongresowym oraz Halą Widowiskowo-Sportową Spodek zawartej z Gminą Miasto Katowice. Procedura wyboru najkorzystniejszej oferty została przeprowadzona na podstawie przepisów ustawy z dnia 9.01.2009 r. o koncesji na roboty budowlane lub usługi, nr postępowania BZP.271.8.2.2013. Umowa weszła w życie w dniu 2.05.2016 r. Umowa została zawarta na okres 180 miesięcy liczony od dnia wejścia w życie umowy.

Poprzez zawarcie umowy koncesji Gmina Miasto Katowice przekazała Koncesjonariuszowi (PTWP Event Center Sp. z o.o.), w zakresie wskazanym w umowie, wykonywanie części zadań publicznych w zakresie sfery turystyki, kultury fizycznej i sportu oraz promocji gminy i regionu śląskiego obejmujących organizację, pozyskiwanie i produkcję imprez oraz utrzymanie i zarządzanie infrastrukturą należącą do Koncesjodawcy (Gmina Miasto Katowice). Działania Koncesjonariusza są powiązane z realizacją zadań własnych Koncesjodawcy jako jednostki samorządu terytorialnego.

Na podstawie umowy z 4.02.2016 r. Koncesjonariusz zobowiązany jest do wykonywania przedmiotu koncesji zgodnie z warunkami umowy oraz do zapłaty Koncesjodawcy płatności Koncesjonariusza. Koncesjodawca zobowiązany jest do udzielenia Koncesjonariuszowi wyłącznego prawa do świadczenia usług na rzecz użytkowników Centrum, w tym pobierania pożytków oraz zapłaty Koncesjonariuszowi płatności Koncesjodawcy na warunkach określonych w umowie.

Koncesjonariusz świadczy usługi objęte koncesją na rzecz osób trzecich w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.

Przychody spółki PTWP Event Center Sp. z o.o. obejmują głównie opłaty z umów najmu/dzierżawy/użytkowania powierzchni Centrum.

Przychód operacyjny spółki PTWP Event Center Sp. z o.o. obejmuje również płatności Koncesjodawcy z tytułu dopłaty do kosztów utrzymania infrastruktury Hali Spodek (przychody ze świadczenia usług eksploatacyjnych).

Zarówno stałe płatności Koncesjodawcy, jak również część stała opłat Koncesjonariusza oraz limit przychodów po osiągnięciu którego naliczane są zmienne opłaty Koncesjonariusza, podlegają indeksacji o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłoszony przez GUS za rok ubiegły.

W całym okresie obowiązywania umowy Koncesjodawca realizuje bieżącą kontrolę realizacji przedmiotu koncesji, której celem jest zapewnienie zgodności realizacji przedmiotu koncesji z ofertą, z prawem i celami Koncesjodawcy określonymi w umowie.

Podział przychodów ze sprzedaży Grupy na kategorie (główne rodzaje produktów i usług) oraz w odniesieniu do momentu spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia:

Przychody z umów z klientami w podziale główne grupy usług	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
digital- działalność portali internetowych	4 384	4 014
usługi zamieszczania reklam w czasopiśmie branżowych	1 354	575
usługi organizacji konferencji, targów branżowych, kongresów, seminariów i pozostałych imprez	6 605	5 964
wynajem powierzchni Centrum wraz z usługami dodatkowymi w ramach umowy koncesji	5 771	6 778
usługi eksploatacyjne Hala Spodek	1 835	1 648
usługa sprzedażowa portalu www.lokalnyrolnik.pl	0	764
sprzedaż towarów	1 579	0
Przychody z umów z klientami, razem:	21 529	19 743

Przychody z umów z klientami w podziale na sposób rozpoznawania przychodu	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
w miarę upływu czasu	7 254	7 649
w określonym momencie	14 275	12 094
Przychody z umów z klientami, razem:	21 529	19 743

Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży

Kwota przychodów od klientów zewnętrznych, w podziale na lokalizacje klientów, przedstawiona poniższa nota:

Struktura geograficzna przychodów z umów z klientami	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Polska	20 602	19 182
Unia Europejska	835	527
pozostałe kraje	92	34
Przychody z umów z klientami, razem:	21 529	19 743

Pobrane zadatki i zaliczki stanowiące do 100% ceny transakcyjnej umowy głównej na wynajem powierzchni na imprezy komercyjne i 100% abonamentów na dostęp do portali wykazywane są w pozycji zobowiązania z tytułu umów z klientami.

Przychody odpowiadające pobranym zadatkom i zaliczkom od klientów zostaną ujęte w ciągu roku, co wynika z polityki Grupy w zakresie maksymalnie rocznego okresu rezerwacji powierzchni komercyjnych oraz długości abonamentów.

6.2.2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	17	0
Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	114	0
Otrzymana dotacja - EFRR-055H/202	366	0
Przychody z refaktury dostawy mediów	6	0
Pozostałe	3	17
Pozostałe przychody operacyjne, razem	506	17

W związku z zakończeniem weryfikacji złożonego wniosku o rozliczenie projektu „Wdrożenie innowacyjnego produktu w postaci konferencji on-line” współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa: XIV Działania naprawcze w kontekście pandemii COVID-19 - REACT-EU dla działania: 14.2. Inwestycje w MŚP - REACT-EU, w dniu 25.03 2024 r. na rachunek bankowy Jednostki Dominującej wpłynęła dotacja w kwocie 782 847,06 zł.

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęto kwotę odpowiadającą dokonanych odpisom amortyzacyjnym od środków trwałych nabytych w ramach projektu oraz wydatkom kwalifikowanym ujętym bezpośrednio w kosztach. Pozostała kwota będzie odpisana w przychody równoległe do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	0	-21
Darowizny	-8	0
Koszty dostawy mediów refakturowanych na odbiorców	-5	0
Pozostałe	0	-7
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-14	-28

6.2.3. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Odsetki od lokat bankowych	98	226
Pozostałe odsetki	3	0
Pozostałe	5	0
Przychody finansowe, razem	106	226

Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Odsetki od leasingu	-11	-18
Pozostałe odsetki	0	-20
Różnice kursowe	-5	0
Pozostałe	0	-1
Koszty finansowe, razem	-16	-39

6.2.4. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy bieżący i odroczony	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Bieżący podatek dochodowy	-63	-283
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-63	-283
Odroczony podatek dochodowy	18	-13
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	18	-13
Podatek dochodowy bieżący i odroczony, razem	-46	-296

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Zysk / (strata) brutto	-1 559	309
Przychody zwolnione z opodatkowania	-4	0
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-3	0

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	191	128
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	837	740
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-821	-674
Dochód do opodatkowania	-1 358	503
Odliczenia od dochodu - strata podatkowa	0	0
Odliczenia od dochodu - darowizny	-5	0
Podstawa opodatkowania	-1 363	503
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	-63	-283

Nieujęte składniki aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Grupa nie ujęła aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w odniesieniu do straty podatkowej spółki zależnej za 2022 rok w wysokości 216 tys. zł oraz za 2023 roku w wysokości 1 170 tys. zł.

6.2.5. Działalność zaniechana

W okresie od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r. Grupa nie zaniechała żadnej działalności.

6.2.6. Zysk przypadający na jedną akcję

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych i akcji własnych w poszczególnych latach

A	B	C	D	F
Data początkowa posiadania danej ilości akcji	Data końcowa posiadania danej ilości akcji	Liczba dni posiadania danej ilości akcji (A-B)	Liczba akcji/liczba akcji własnych	Liczba dni posiadania danej ilości akcji x liczba akcji (CxD)
okres od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r.				
2024-01-01	2024-03-04	64	1 179 162	75 466 368
2024-03-05	2024-03-31	27	1 178 362	31 815 774
2024-01-01	2024-03-31	91	58 958	5 365 178
2024-01-01	2024-03-04	64	-800	-51 200
			razem	112 596 120
			ilość dni razem	91
			średnioważona liczba akcji	1 237 320

okres od 1.01.2023 r. do 31.03.2023 r.				
2023-01-01	2023-03-31	90	1 179 162	106 124 580
2023-01-01	2023-03-31	90	58 958	5 306 220
2023-01-01	2023-03-31	90	-800	-72 000
razem				111 358 800
ilość dni razem				90
średnioważona liczba akcji				1 237 320

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych w poszczególnych latach po rozwodnieniu

Wyszczególnienie	okres od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 237 320	1 237 320
Średnia ważona liczby dodatkowych akcji zwykłych, które występowałyby, zakładając zamianę wszystkich rozwodniających potencjalnych akcji zwykłych	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w poszczególnych latach po rozwodnieniu	1 237 320	1 237 320

Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk/(strata) na jedną akcję	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Kwota podstawowego zysku przypadającego na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 327 899,41 zł	175 270,74 zł
Średnia ważona liczby akcji zwykłych występujących w ciągu okresu	1 237 320	1 237 320
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję zwykłą	-1,07 zł	0,14 zł
Zysk przypadający na posiadaczy akcji zwykłych zastosowany do kalkulacji rozwodnionego zysku na jedną akcję	-1 327 899,41 zł	175 270,74 zł
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w poszczególnych latach po rozwodnieniu	1 237 320	1 237 320
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą	-1,07 zł	0,14 zł

6.2.7. Dywidendy wypłacone (lub zadeklarowane) i otrzymane

W pierwszym kwartale 2024 r. i do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 r. Spółka PTWP S.A. nie wypłacała i nie zadeklarowała wypłaty dywidendy. Nie wystąpiły również otrzymane dywidendy.

6.3. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

6.3.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe

Najistotniejsze pozycje rzeczowych aktywów trwałych Grupy obejmują:

- urządzenia techniczne i maszyny zaliczane do grup 3-6 KŚT, z tego wyposażenie informatyczne (sprzęt komputerowy, serwery, drukarki), wyposażenie audiowizualne (zestawy multimedialne, zestawy nagłośnieniowe, zestawy radiotelefoniczne, system telewizji przemysłowej), wyposażenie foto (kamery, aparaty fotograficzne, obiektywy),
- pozostałe środki trwałe kwalifikowane do grupy 8 KŚT, z tego wyposażenie sal konferencyjnych MCK oraz Hali Spodek (stoły konferencyjne, ścianki działowe, monitory).

W pozycji budynki i budowle wykazywane są nakłady poniesione na inwestycje w obcych środkach trwałych, w tym dotyczących obiektów zarządzanych na podstawie umowy koncesji z dnia 4.02.2016 r.

Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych w spółkach GK PTWP SA w okresie od 01.01.2024. do 31.03.2024 wynosi 296 tys. zł.

Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych w poszczególnych spółkach Grupy w okresie od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r. prezentuje poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	PTWP S.A.	PTWP-Online Sp. z o.o.	PTWP Event Center Sp. z o.o.	Farmer Direct Sp. z o.o.	Razem
Maszyny i urządzenia	60	38	0	16	115
Środki transportu	110				110
Pozostałe środki trwałe	14			35	49
Razem zakupy rzeczowych aktywów trwałych	184	38	0	51	273
Znaki towarowe					0
Portale (platformy) internetowe					0

Oprogramowanie komputerowe			23		23
Razem zakupy wartości niematerialnych	0	0	23	0	23

Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych w spółkach GK PTWP SA w okresie od 01.01.2023. do 31.12.2023 wynosiło 2 162 tys. zł.

Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych w poszczególnych spółkach Grupy w okresie od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r. prezentuje poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	PTWP S.A.	PTWP- Online Sp. z o.o.	PTWP Event Center Sp. z o.o.	Farmer Direct Sp. z o.o.	Razem
Maszyny i urządzenia	1 235	58	56	3	1 351
Środki transportu	223	116			339
Pozostałe środki trwałe	26			1	27
Razem zakupy rzeczowych aktywów trwałych	1 484	174	56	4	1 718
Znaki towarowe				14	14
Portale (platformy) internetowe				87	87
Oprogramowanie komputerowe	203			140	343
Razem zakupy wartości niematerialnych	203	0	0	241	443

Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych w Jednostce Dominującej w okresie od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r. częściowo związane jest z realizacją projektu „Wdrożenie innowacyjnego produktu w postaci konferencji on-line” współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa: XIV. Działania naprawcze w kontekście pandemii COVID-19 - REACT-EU dla działania: 14.2. Inwestycje w MŚP - REACT-EU.

Wydatki ogółem w projekcie wyniosły 1 188 486,35 zł, z tego wydatki kwalifikowalne wyniosły kwotę 920 996,59 zł, z tego zatwierdzona i otrzymana kwota dofinansowania 782 847,06 zł.

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2024 r.	0	1 414	6 594	1 140	3 899	0	13 047
Zwiększenia	0	0	140	110	49	0	298
Zakup	0	0	115	110	49	0	273
Przekazanie ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
Wykup środków trwałych z leasingu	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	25	0	0	0	25
Zmniejszenia	0	0	0	-87	0	0	-87
Zbycie i likwidacja	0	0	0	-87	0	0	-87
Przekazanie ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31.03.2024 r.	0	1 414	6 733	1 164	3 948	0	13 258
Umorzenie na dzień 01.01.2024 r.	0	-755	-4 093	-730	-2 488	0	-8 066
Zwiększenia	0	-36	-204	-35	-3	0	-278
Amortyzacja	0	-36	-204	-35	-3	0	-278
Wykup środków trwałych z leasingu	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	87	0	0	87
Likwidacja i sprzedaż	0	0	0	87	0	0	87
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.03.2024 r.	0	-791	-4 297	-678	-2 491	0	-8 257
Wartość netto na dzień 31.03.2024 r.	0	623	2 436	486	1 457	0	5 002

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	0	1 414	5 576	935	3 872	0	11 796
Zwiększenia	0	0	1 351	339	27	0	1 718
Zakup	0	0	1 351	339	27	0	1 718
Przekazanie ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
Wykup środków trwałych z leasingu	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	-334	-133	0	0	-467
Zbycie i likwidacja	0	0	0	-133	0	0	-133
Przekazanie ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	-334	0	0	0	-334
Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	0	1 414	6 594	1 140	3 899	0	13 047
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	0	-612	-4 242	-854	-2 480	0	-8 187
Zwiększenia	0	-143	-185	-9	-8	0	-346
Amortyzacja	0	-143	-185	-9	-8	0	-346
Wykup środków trwałych z leasingu	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	334	133	0	0	467
Likwidacja i sprzedaż	0	0	0	133	0	0	133
Pozostałe	0	0	334	0	0	0	334
Umorzenie na dzień 31.12.2023 r.	0	-755	-4 093	-730	-2 488	0	-8 066
Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.	0	659	2 500	411	1 411	0	4 981

Na koniec okresów prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa oceniła, że nie występują obiektywne przesłanki utraty wartości składników rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych Grupy.

6.3.2. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Grupa jako leasingobiorca, aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Grupa użytkowała aktywa na podstawie umów klasyfikowanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości (ustawa o rachunkowości i przepisy wydane na jej podstawie) obejmujące środki transportu. Środki transportu zostały wykupione z leasingu po zakończeniu umów leasingowych. W pierwszym kwartale 2024 roku pozostaje jedna aktywna umowa leasingu operacyjnego.

Ponadto Grupa użytkuje w ramach umów najmu lokale biurowe. Umowy te zostały zakwalifikowane na podstawie MSSF 16 jako umowy leasingu.

Umowy najmu są zawierane na czas określony lub nieokreślony. Dla umów na czas nieokreślony oszacowano, iż umowa została zawarta na 5 lat. Umowy na czas określony obejmują okresy do 5 lat.

Umowy mogą zawierać opcję przedłużenia umowy. Okresy najmu są negocjowane indywidualnie.

Umowy leasingowe nie nakładają żadnych innych warunków specjalnych (tzw. kowenantów) poza zabezpieczeniami na aktywach będących przedmiotem leasingu na rzecz leasingodawcy. Aktywa będące przedmiotem leasingu nie mogą stanowić zabezpieczenia na potrzeby kredytów i pożyczek.

Wykaz lokali użytkowanych na podstawie umów najmu klasyfikowanych jako leasing:

- umowa najmu powierzchni biurowej w Warszawie zawarta w dniu 5.04.2019 r. na okres 5 lat, aneksem z dnia 22.12.2023 r. przedłużona na 61 miesięcy od 15 kwietnia 2024 r.,
- umowa najmu powierzchni biurowej w Zaściankach zawarta w dniu 10.05.2020 r. na czas nieokreślony.

W okresie od 1.01.2024 do 31.03.2024 r. Grupa nie zawarła istotnych nowych umów najmu.

Grupa zdecydowała, aby kalkulację stopy procentowej leasingu oprzeć o krańcową stopy procentową, wyliczoną na podstawie kalkulacji (WACC) pomiędzy 9,5%, a 10,1% w każdym z okresów objętych umową.

Tabela zmian aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2024 r.	1 235	0	0	0	1 235
Zwiększenia	0	0	230	0	230
Nowe umowy leasingowe	0	0	0	0	0
Zmiany umów leasingowych	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	230	0	230
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Zmiany / zakończenie umów leasingowych	0	0	0	0	0
Wykup środków trwałych z leasingu	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31.03.2024 r.	1 235	0	230	0	1 465
Umorzenie na dzień 01.01.2024 r.	-1 134	0	0	0	-1 134
Zwiększenia	-71	0	-33	0	-104
Amortyzacja	-71	0	-20	0	-91
Pozostałe	0	0	-13	0	-13
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Zmiany / zakończenie umów leasingowych	0	0	0	0	0
Wykup środków trwałych z leasingu	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.03.2024 r.	-1 205	0	-33	0	-1 238
Wartość netto na dzień 31.03.2024 r.	30	0	197	0	227

Tabela zmian aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	1 230	0	0	0	1 230
Zwiększenia	5	0	0	0	5
Nowe umowy leasingowe	5	0	0	0	5
Zmiany umów leasingowych	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Zmiany / zakończenie umów leasingowych	0	0	0	0	0
Wykup środków trwałych z leasingu	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	1 235	0	0	0	1 235
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	-849	0	0	0	-849
Zwiększenia	-285	0	0	0	-285
Amortyzacja	-285	0	0	0	-285
Pozostałe	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Zmiany / zakończenie umów leasingowych	0	0	0	0	0
Wykup środków trwałych z leasingu	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.12.2023 r.	-1 134	0	0	0	-1 134
Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.	101	0	0	0	101

6.3.3. Wartość firmy

Wartość firmy przyjęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych

Tabela zmian wartości firmy	okres od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
Wartość brutto na początek okresu	2 016	2 016
Zwiększenia	0	0

Nabycie kontroli nad j. zależną		
Zmniejszenia	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	2 016	2 016

Podsumowanie alokacji wartości firmy na poziomie segmentów zostało przedstawione w tabeli poniżej.

Segment działalności	31.03.2024 r.	31.12.2023 r.
organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza	0	0
działalność portali internetowych, tego:	2 016	2 016
PTWP-Online Sp. z o.o.	514	514
Farmer Direct Sp. z o.o.	1 502	1 502
zarządzanie obiektami	0	0
Razem wartość firmy	2 016	2 016

Wartości firmy spółki PTWP-Online Sp. z o.o.

Według uzyskanych szacunków przeprowadzonych według stanu na dzień 31.12.2023 r. wartość odzyskiwalna OWSP dla spółki PTWP-Online Sp. z o.o. jest wyższa od testowanej wartości bilansowej aktywów netto (łącznie z wartością firmy związaną z danym OWSP). W związku z tym Grupa nie dokonała odpisów z tytułu utraty wartości pozycji wartość firmy.

Wartość firmy Farmer Direct Sp. z o.o.

Według uzyskanych szacunków przeprowadzonych według stanu na dzień 31.12.2023 r. wartość odzyskiwalna OWSP dla spółki Farmer Direct Sp. z o.o. jest wyższa od testowanej wartości bilansowej aktywów netto (łącznie z wartością firmy związaną z danym OWSP). W związku z tym Grupa nie dokonała odpisów z tytułu utraty wartości pozycji wartość firmy.

Grupa oceniła, że na dzień 31.03.2024 r. nie występują obiektywne przestanki utraty wartości wartości firmy.

6.3.4. Wartości niematerialne inne niż wartość firmy

Wartości niematerialne inne niż wartość firmy

Ze względu na specjalizację działalności Grupy PTWP S.A. w tworzeniu zintegrowanych rozwiązań w obszarze komunikacji obejmujących wydawanie magazynów prasowych i specjalistycznych publikacji, budowę i zarządzanie portalami internetowymi, a także organizację kongre-

sów, konferencji, seminariów i wydarzeń specjalnych, wartości niematerialne są kluczowym składnikiem aktywów Grupy, choć nie wszystkie zgodnie z zasadami MSSF mogą być ujmowane jako oddzielna pozycja w aktywach.

Jako wartości niematerialne Grupa ujmuje nabyte licencje na oprogramowanie komputerowe, nabyte prawa i obowiązki związane z rejestracją domen internetowych, nabyte witryny internetowe, nabyte znaki towarowe oraz nabyte prawa do tytułów wydawniczych.

W aktywach niematerialnych nie są ujmowane witryny internetowe utworzone przez Grupę, które posiada Spółka PTWP-Online Sp. z o.o. (aktualnie 18 serwisów internetowych, m.in. WNP.PL, rynekzdrowia.pl, portalspozywczy.pl, dlahandlu.pl, rynekapteki.pl, PropertyNews.pl, Portal-Samorządowy.pl, farmer.pl.) z uwagi na brak stosownej dokumentacji zgodnej z MSR 38.

Zarząd Jednostki Dominującej uznał iż odtworzenie tej dokumentacji jest niewykonalne.

Jednocześnie Jednostka Dominująca nie skorzystała z prawa do zastosowania wartości godziwej składnika aktywów niematerialnych na dzień 1.01.2020 jako zakładanego kosztu na dzień przejścia na MSSF.

Tabela zmian pozostałych wartości niematerialnych	Znaki towarowe	Portale (platformy) internetowe	Domeny	Prawa do targów i tytułów wydawniczych	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2024 r.	1 607	1 090	163	1 026	2 648	6 533
Zwiększenia	0	0	0	0	23	23
Zakup	0	0	0	0	23	23
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Zbycie i likwidacja	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie i pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31.03.2024 r.	1 607	1 090	163	1 026	2 671	6 556
Umorzenie na dzień 01.01.2024 r.	-997	-134	-133	-643	-2 347	-4 254
Zwiększenia	-17	-25	-4	-13	-63	-122

Amortyzacja	-17	-25	-4	-13	-63	-122
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.03.2024 r.	-1 014	-159	-136	-657	-2 410	-4 376
Wartość netto na dzień 31.03.2024 r.	593	931	27	369	261	2 180

Tabela zmian pozostałych wartości niematerialnych	Znaki towarowe	Portale (platformy) internetowe	Domeny	Prawa do targów i tytułów wydawniczych	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	1 593	1 003	163	1 026	2 305	6 090
Zwiększenia	14	87	0	0	343	443
Zakup	14	87	0	0	343	443
Nabycie kontroli nad j. zależną	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Zbycie i likwidacja	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie i pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	1 607	1 090	163	1 026	2 648	6 533
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	-928	-33	-118	-590	-2 305	-3 974
Zwiększenia	-69	-100	-15	-53	-42	-279
Amortyzacja	-69	-100	-15	-53	-42	-279
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0

Umorzenie na dzień 31.12.2023 r.	-997	-134	-133	-643	-2 347	-4 254
Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.	610	956	30	382	301	2 280

Zwiększenie wartości niematerialnych na kwotę 241 tys. zł zrealizowane zostało w IV kwartale 2023 roku przez spółkę zależną Farmer Direct Sp. z o.o.

Dnia 30 listopada 2023 r. Farmer Direct Sp. z o.o. zawarła umowę z 7NINJAS Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie, na podstawie której nabyła od 7NINJAS Sp. z o.o. zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci gotowego sklepu internetowego z warzywami, owocami i innymi produktami „zerowaste”, działającego pod nazwą Wojna Warzyw (wojnawarzyw.pl). Transakcja objęła odpowiedni serwis internetowy, dedykowaną aplikacją mobilną, umowy z dostawcami i pozostałe składniki materialne i niematerialne, stanowiące wyodrębniony zespół realizujący samodzielnie wszystkie zadania ww. sklepu.

Grupa oceniła, że na dzień 31.03.2024 r. nie występują obiektywne przesłanki utraty wartości składników wartości niematerialnych.

6.3.5. Połączenia jednostek gospodarczych

W I kwartale 2024 roku oraz w 2023 roku nie wystąpiły transakcje nabycia kontrolnych pakietów udziałów w innych jednostkach gospodarczych.

6.3.6. Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe

Grupa zasadniczo stosuje model utrzymywania aktywów finansowych w celu otrzymania przepływów pieniężnych wynikających z umowy.

Kategorie aktywów finansowych wg MSSF 9

Aktywa finansowe	31.03.2024 r.	31.12.2023 r.
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Należności z tytułu dostaw i usług	8 839	6 191
Pożyczki udzielone	15	22
Kaucje gotówkowe	803	634

Pozostałe aktywa finansowe	40	293
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 832	24 765
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, razem	33 528	31 905
Aktywa finansowe, razem	33 528	31 905
długoterminowe	607	607
krótkoterminowe	32 922	31 298

Zobowiązania finansowe

Grupa klasyfikuje wszystkie posiadane zobowiązania finansowe, tj. zobowiązania z tytułu leasingu, zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania finansowe do kategorii pozostałe zobowiązania wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie.

Zobowiązania finansowe nie podlegają przeklasyfikowaniu po początkowym ujęciu.

Kategorie zobowiązań finansowych wg MSSF 9

Pozostałe zobowiązania finansowe	31.03.2024 r.	31.12.2023 r.
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 157	6 123
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	210	155
Pozostałe zobowiązania finansowe	491	274
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, razem	6 858	6 552
Zobowiązania finansowe, razem	6 858	6 552
długoterminowe	110	0
krótkoterminowe	6 748	6 552

Według oceny Jednostki Dominującej, wartość bilansowa należności handlowych, pozostałych należności, środków pieniężnych, zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań finansowych na koniec każdego z okresów sprawozdawczych objętych niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jest wiarygodnym przybliżeniem ich wartości godziwej ze względu na krótkoterminowy charakter tych pozycji.

W okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły oprocentowane kredyty bankowe.

6.3.7. Należności z tytułu dostaw i usług

Grupa ocenia, że ryzyko nieuregulowania należności przez kontrahentów w zakresie należności nieprzeterminowanych oraz należności przeterminowanych nieobjętych odpisem jest znikome, ze względu na efektywne zarządzanie windykacją.

Przeterminowane należności są na bieżąco monitorowane, w tym wysyłane są wezwania do płatności. Jeżeli termin zalegania ze spłatą przekroczy 14 dni, sprawy przekazywane są do kancelarii prawnej.

Kwota odpisów na oczekiwane straty kredytowe w latach 2020-2022 wynosiła odpowiednio 5,7%, 1,5% i 2,4% sumy należności z tytułu dostaw i usług brutto na dzień bilansowy.

Zasadniczo sprzedaż i należności Grupy są rozproszone. Koncentracja w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług występuje jedynie w stosunku do odbiorców z grupy organy administracji rządowej i samorządowej. Podmioty z tej grupy realizują płatności w terminie (w ramach odbiorców z grupy organy administracji rządowej i samorządowej nie stwierdzono strat kredytowych).

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	31.03.2024 r.	31.12.2023 r.
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek	8 839	6 191
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	8 839	6 191

Należności z tytułu dostaw i usług	31.03.2024 r.	31.12.2023 r.
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	9 004	6 356
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	-165	-165
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	8 839	6 191

Odpisy na oczekiwane straty kredytowe dla należności z tytułu dostaw i usług	1.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Odpisy na początek okresu	-165	-109
Odpisy ujęte w okresie sprawozdawczym	0	-105
Rozwiązanie odpisów	0	42

Wykorzystanie odpisów	0	7
Odpis na oczekiwane straty kredytowe dla należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	-165	-165

W okresie od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r. nie wystąpiły zmiany w stanie odpisów na oczekiwane straty kredytowe.

6.3.8. Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej

Kapitałem podstawowym Grupy jest kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wykazywany w wysokości nominalnej wyemitowanych akcji, zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej powstaje z nadwyżki ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji, pomniejszonej o koszty emisji.

W pozycji Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej ujmowane są również skutki wyceny do wartości godziwej uprawnień do instrumentów kapitałowych przyznawanych pracownikom i współpracownikom w związku z zrealizowanym programy motywacyjnym.

Pozostałe kapitały zapasowe obejmują kapitał zapasowy tworzony z zysków, w tym w spółce akcyjnej z obowiązkowego przeznaczenia co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy do osiągnięcia przez kapitał zapasowy wysokości 1/3 kapitału zakładowego.

Kapitał zapasowy do kwoty 1/3 kapitału zakładowego może być przeznaczony wyłącznie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym. Dopiero nadwyżka powstała po pokryciu straty daje prawo rozporządzania nią przez spółkę w dowolny sposób.

Pozostałe kapitały zapasowe są prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji Zyski zatrzymane / Niepokryte straty z lat ubiegłych.

Statut spółki może przewidywać tworzenie kapitałów rezerwowych przeznaczonych na szczególne cele lub pokrycie strat.

Jednostka Dominująca tworzy kapitał rezerwowy dla potrzeb nabywanych akcji własnych. Ponadto w pozycji pozostałe kapitały rezerwowe są ujmowane zyski i straty aktuarialne dotyczące określonych świadczeń po okresie zatrudnienia.

Zyski zatrzymane / Niepokryte straty z lat ubiegłych stanowią sumę skumulowanych wyników z lat poprzednich, które nie zostały wypłacone w formie dywidendy.

W zyskach / (stratach) zatrzymanych ujmowane są również wykryte w bieżącym roku, a popetnione w poprzednich okresach błędy, jak również efekt dokonanych w bieżącym roku zmian zasad rachunkowości.

W pozycji zyski zatrzymane Grupa wykazuje również wynik finansowy bieżącego okresu przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej.

Wszystkie transakcje z właścicielami Jednostki Dominującej prezentowane są osobno w Skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym.

Kapitał podstawowy (kwoty podane w zł)

Wartość nominalna 1 akcji PTWP S.A. wynosi 0,50 zł. Akcje nie są uprzywilejowane.

Wartość akcji objętych za aport wynosi 47 853,00 zł.

Nie występują należne wpłaty na kapitał podstawowy.

Seria i liczba akcji na 31.03.2024 r.	Liczba akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w zł)
Seria A	1 178 362	0,5	589 181
Seria B	58 958	0,5	29 479
Razem	1 237 320	X	618 660

Seria i liczba akcji na 31.12.2023 r.	Liczba akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w zł)
Seria A	1 179 162	0,50	589 581
Seria B	58 958	0,50	29 479
Razem	1 238 120	X	619 060

Struktura własnościowa kapitału Jednostki Dominującej na 31.03.2024 r. i 31.12.2023 r. przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji na 31.03.2024 r.	Udział % na 31.03.2024 r.	Liczba akcji na 31.12.2023 r.	Udział % na 31.12.2023 r.
Wojciech Kuśpik	875 798	70,78%	875 798	70,74%
DGA S.A.	129 000	10,43%	129 000	10,42%
Pozostali	232 522	18,79%	232 522	18,78%
Akcje własne	0	0,00%	800	0,06%
Razem	1 237 320	100,00%	1 238 120	100,00%

Zmiany kapitału własnego PTWP S.A. w okresie od 1.01.2022 r. do 31.03.2024 r. oraz do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 roku przez Zarząd Jednostki Dominującej PTWP S.A. wynikające z uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (kwoty podane w zł)

Zmiany kapitału zakładowego

Od 1.10.2021 r. (czyli także na dzień 31.12.2021 r.) kapitał zakładowy Spółki wynosi 589 581 zł (pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset osiemdziesiąt jeden złotych) i dzieli się na 1 179 162 (jeden milion sto siedemdziesiąt dziewięć tysięcy sto sześćdziesiąt dwie) akcji zwykłych na okaziciela serii A.”

Zarząd Spółki Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A. w dniu 21.11.2022 roku powziął wiadomość o rejestracji przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 17.11.2022 r. **podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 589 581,00 zł do kwoty 619 060,00 zł**, uchwalonego na podstawie uchwały Zarządu z dnia 11.08.2022 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy podjętej na podstawie przepisu § 7 ust. 3a Statutu Spółki oraz uchwały Nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 26.08.2021 r. w sprawie utworzenia Programu Motywacyjnego, przyjęcia regulaminu programu motywacyjnego oraz zmiany statutu Spółki.

Podwyższenie kapitału nastąpiło w drodze emisji 58 958 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,50 zł każda. Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego ogólna liczba akcji Spółki wszystkich emisji wynosiła 1 238 120, co daje łącznie 1 238 120 głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W związku ze zmianą wysokości kapitału zakładowego Sąd rejestrowy dokonał również rejestracji zmiany § 7 ust. 1 Statutu Spółki.

Dotychczasowa (do 17.11.2022 r.) treść § 7 ust. 1 Statutu: „Kapitał zakładowy Spółki wynosi 589 581 zł (pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset osiemdziesiąt jeden) i dzieli się na 1 179 162 (jeden milion sto siedemdziesiąt dziewięć tysięcy sto sześćdziesiąt dwie) akcje zwykłe na okaziciela serii A.”

Aktualna (po 17.11.2022 r. do dnia dzisiejszego) treść § 7 ust. 1 Statutu: „Kapitał zakładowy Spółki wynosi 619 060 zł (sześćset dziewięćnaście tysięcy sześćdziesiąt) złotych i dzieli się na 1 238 120 (jeden milion dwieście trzydzieści osiem tysięcy sto dwadzieścia) akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda, w tym:

- 1) 1 179 162 (jeden milion sto siedemdziesiąt dziewięć tysięcy sto sześćdziesiąt dwie) akcje zwykłe na okaziciela serii A.
- 2) 58 958 (pięćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii B.”

W dniu 29.06.2023 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PTWP S.A. podjęło uchwałę nr 21 w sprawie umorzenia 800 sztuk akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 619 060,00 zł do kwoty 618 660,00 zł, tj. o 400,00 zł. Wniosek do KRS w sprawie rejestracji ww. zmian został złożony 4 lipca 2023 r. Umorzenie 800 sztuk akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 619 060,00 zł do kwoty 618 660,00 zł zostało zarejestrowane w KRS w dniu 5 marca 2024 r.

Zmiany kapitału zapasowego

Bilans otwarcia kapitału zapasowego na 1.01.2022	3 544 616,23
Uchwała nr 10 z dnia 29.06.2022 ZWZ w sprawie przeznaczenia części kapitału zapasowego na wypłatę dywidendy. Na wypłatę dywidendy przeznaczono część kapitału zapasowego w kwocie 1 896 598,83 zł pochodzącego z zysków z lat ubiegłych.	-1 896 598,83
Uchwała nr 21 z dnia 29.06.2022 ZWZ w sprawie przeniesienia kwoty z kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy. Pozostała po rozliczeniu umorzenia akcji własnych kwota 276 923,00 zł kapitału rezerwowego, utworzonego na podstawie uchwały nr 5 NZW z dnia 12.11.2020 r., została przeznaczona na kapitał zapasowy.	276 923,00
Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną 1 akcji z podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji 58 958 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,50 zł każda i cenie emisyjnej 11,00 zł za akcję. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 21 listopada 2022.	619 059,00
Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A. w związku z programem motywacyjnym dla pracowników i współpracowników spółek Grupy PTWP S.A. realizowanego na podstawie uchwały NWZ PTWP S.A. nr 5 z dnia 26 sierpnia 2021 r.	1 789 183,94

Bilans zamknięcia kapitału zapasowego na 31.12.2022	4 333 183,34
Uchwała nr 10 z dnia 29.06.2023 r. ZWZ w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok zakończony 31.12.2022 r., kapitał zapasowy został zwiększony o kwotę 3 480 946,98 zł.	3 480 946,98
Bilans zamknięcia kapitału zapasowego na 31.12.2023	7 814 130,32
Razem kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej wg stanu na 31.12.2023 r. wynosił 3 011 564,16 zł.	3 011 564,16
Razem pozostały kapitał zapasowy wg stanu na 31.12.2023 r. wynosił 4 802 566,16 zł.	4 802 566,16
Bilans zamknięcia kapitału zapasowego na 31.03.2024	7 814 130,32
Razem kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej wg stanu na 31.12.2023 r. wynosił 3 011 564,16 zł.	3 011 564,16
Razem pozostały kapitał zapasowy wg stanu na 31.12.2023 r. wynosił 4 802 566,16 zł.	4 802 566,16
Uchwała nr 21 z dnia 29.06.2023 ZWZ w sprawie umorzenia 800 sztuk akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 619 060,00 zł do kwoty 618 660,00 zł, tj. o 400,00 zł. Umorzenie 800 sztuk akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki zostało zarejestrowane w KRS w dniu 5 marca 2024 r.	-1 504,00
Razem pozostały kapitał zapasowy wg stanu na 31.03.2024 r. wynosił 4 801 062,16 zł.	4 801 062,16

Zmiany kapitału rezerwowego

Bilans otwarcia kapitału rezerwowego na 1.01.2022	477 516,92
Uchwała nr 21 z dnia 29.06.2022 ZWZ w sprawie przeniesienia kwoty z kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy. Pozostała po rozliczeniu umorzenia akcji własnych kwota 276 923,00 zł kapitału rezerwowego, utworzonego na podstawie uchwały nr 5 NZW z dnia 12.11.2020 r., została przeznaczona na kapitał zapasowy.	-276 923,00
Bilans zamknięcia kapitału rezerwowego na 31.12.2022	200 593,92
Bilans zamknięcia kapitału rezerwowego na 31.12.2023	200 593,92
Bilans zamknięcia kapitału rezerwowego na 31.04.2024	200 593,92

Kapitał rezerwowi wykazany na 31.03.2024 roku obejmuje niewykorzystaną kwotę kapitału rezerwowego na zakup akcji własnych w celu realizacji programu motywacyjnego utworzonego uchwałą nr 4 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30.06.2011 r.

Zyski zatrzymane / Niepokryte straty z lat ubiegłych

Bilans otwarcia zyski zatrzymane / niepokryte straty z lat ubiegłych na 1.01.2022	0,00
Zysk netto za rok zakończony 31.12.2021	1 096 440,65

Uchwała nr 11 z dnia 29.06.2022 ZWZ w sprawie przeznaczenia zysku. Cały zysk netto za rok zakończony 31.12.2021 w wysokości 1 096 440,65 zł na wypłatę dywidendy.	-1 096 440,65
Bilans zamknięcia zyski zatrzymane / niepokryte straty z lat ubiegłych na 31.12.2022	0,00
Zysk netto za rok zakończony 31.12.2022	10 484 178,18
Uchwała nr 10 z dnia 29.06.2023 ZWZ w sprawie przeznaczenia zysku. Zysk netto za rok zakończony 31.12.2022 w kwocie 7 003 231,20 zł został przeznaczony na wypłatę dywidendy, w kwocie 3 480 946,98 zł został przeznaczony na kapitał zapasowy.	-10 484 178,18
Zyski zatrzymane / niepokryte straty z lat ubiegłych na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za IV kwartał 2023 r.	0,00
Zysk netto za rok zakończony 31.12.2023 (nie zakończony audyt SF za 2023 rok)	5 708 506,50
Zyski zatrzymane / niepokryte straty z lat ubiegłych na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 r.	5 708 506,50

Akcje własne

Według stanu na 31.12.2022 r. Spółka PTWP S.A. posiadała 800 akcji własnych serii A o wartości nominalnej 0,50 zł każda, zdematerializowanych i oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem papierów wartościowych: PLPTWP000015, odkupionych w dniu 20 marca 2014 r. od pracownika w związku z rozwiązaniem stosunku pracy przed upływem 12 miesięcy od nabycia przez niego akcji w ramach realizacji programu motywacyjnego, za wynagrodzeniem w wysokości 2,38 zł za jedną akcję (tj. łącznie 1 904,00 zł). Odkupu akcji dokonano na podstawie pkt 1 f) uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 3 listopada 2011 r., w sprawie przyjęcia podstawowych założeń programu motywacyjnego dla pracowników i współpracowników oraz upoważnienia Zarządu do ustalenia szczegółowych warunków w/w programu motywacyjnego.

W dniu 29.06.2023 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PTWP S.A. podjęło uchwałę nr 21 w sprawie umorzenia 800 sztuk akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 619 060,00 zł do kwoty 618 660,00 zł. Wniosek do KRS w sprawie rejestracji ww. zmian został złożony 4 lipca 2023 r. Umorzenie 800 sztuk akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 619 060,00 zł do kwoty 618 660,00 zł zostało zarejestrowane w KRS w dniu 5 marca 2024 r.

6.3.9. Udziały niekontrolujące

Udziały niekontrolujące

Udziały niekontrolujące dotyczą w całości spółki Farmer Direct Sp. z o.o., nad którą kontrolę

Grupa objęła w 2022 roku. Szczegółowe informacje o zakupie udziałów w Farmer Direct Sp. z o.o. i rozliczeniu połączenia zamieszczono w notcie 6.3.5 w HSIF za lata 2020-2022. W 2023 roku udziały niekontrolujące zmniejszyły się z 49% do 41,66%.

Uchwałą nr 3 NZW z dnia z 12.06.2023 r. kapitał zakładowy spółki Farmer Direct Sp. z o.o., został podwyższony o 106 szt. udziałów, z czego 83 szt. objęła spółka PTWP-ONLINE Sp. z o.o. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w dniu 27.07.2023 r. Razem udziały PTWP-ONLINE Sp. z o.o. wyniosły 387 szt. co stanowiło 55,13% kapitału zakładowego i praw głosów Farmer Direct Sp. z o.o.

Uchwałą NZW z dnia z 23 listopada 2023 r. kapitał zakładowy został podwyższony z kwoty 35 100,00 zł do kwoty 39 850,00 zł poprzez ustanowienie 95 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy o łącznej wartości nominalnej 4 750,00 zł. Spółka PTWP On Line Sp. z o.o. objęła 78 z 95 nowych udziałów a łączny udział Spółka PTWP On Line Sp. z o.o. w prawach głosu i kapitale zakładowym wzrósł do 58,34% (465 udziałów z ogólnej liczby 797 udziałów Farmer Direct Sp. z o.o.). Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 22.02.2024 r.

Zmiany w udziałach własnościowych w jednostce zależnej z 51,01% do 58,34% udziału w kapitale zakładowym i prawach głosu ujęto jako transakcje z właścicielami i wykazano bezpośrednio w kapitale własnym akcjonariuszy jednostki dominującej.

Zmiana stanu udziałów niekontrolujących	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Bilans otwarcia	635 649	827 606	827 606
Zmiana udziałów w jednostce zależnej	0	468 226	0
Udział w wyniku jednostek zależnych	-276 465	-660 183	-162 435,63
Bilans zamknięcia	359 184	635 649	665 170

6.3.10. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Aktywa warunkowe

Według stanu na dzień zatwierdzenia niniejsze śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 roku Grupa nie posiada aktywów warunkowych.

Zobowiązania warunkowe

Dnia 30 listopada 2023 r. Farmer Direct Sp. z o.o. zawarła umowę z 7NINJAS Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie, na podstawie której nabyła od 7NINJAS Sp. z o.o. zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci gotowego sklepu internetowego z warzywami, owocami i innymi produktami „zerowaste”, działającego pod nazwą Wojna Warzyw (wojnawarzyw.pl).

W umowie zastrzeżono też zapłatę zbywcy dodatkowego wynagrodzenia 45 000 zł netto (success fee) w przypadku utrzymania przez sklep w ramach gwarancji udzielonych przez zbywcę do końca maja 2024 r., określonych parametrów w zakresie przychodów, marży, ilości zamówień i efektywności kampanii promocyjnych w internecie.

Grupa nie posiada innych niż wyżej wymienione zobowiązań warunkowych, w tym z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

6.3.11. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Poniżej przedstawiono transakcje z podmiotami powiązanymi, z którymi Grupa PTWP S.A. zawarła transakcje w okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2023 r.

Kancelaria Prawna Stalmach Szczeszek Kancelaria Spółka Jawna

Grupa wypłacała wynagrodzenie na podstawie umowy o świadczenie usług prawnych zawartej ze Stalmach Szczeszek Kancelaria Spółka Jawna (dawniej: Szczeszek i Wspólnicy sp.k.), tj. spółką powiązaną z członkiem Rady Nadzorczej Panem Piotrem Szczeszkim.

Wysokość wynagrodzenia netto wypłacona przez Grupę na rzecz Stalmach Szczeszek Kancelaria Spółka Jawna wyniosła: 203 tys. zł w okresie 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r. i 351 tys. zł w okresie 1.01.2023 r. do 31.03.2023 r.

JKG Finanse Sp. o.o.

Grupa wypłacała wynagrodzenie na podstawie umowy o świadczenie usług doradztwa finansowego zawartej z JKG Finanse Sp. z o.o., tj. spółką powiązaną z członkiem Rady Nadzorczej Panem Jackiem Grzywaczem.

Wysokość wynagrodzenia netto wypłaconego przez Grupę na rzecz JKG Finanse Sp. z o.o. wyniosła: 17 tys. zł w okresie 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r. i 17 tys. zł w okresie 1.01.2023 r. do 31.03.2023 r.

W okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za I kwartał 2024 r. i w 2023 roku Grupa zatrudniała na umowę o pracę trzy osoby z rodziny Członków Zarządu Jednostki Dominującej

Kwoty wypłacanych wynagrodzeń nie odbiegają od poziomów wynagrodzeń uznawanych za rynkowe na tych stanowiskach.

6.4. Pozostałe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

6.4.1. Wynagrodzenie i pozostałe transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Za członków kluczowego personelu kierowniczego Grupa uznaje Zarząd Jednostki Dominującej oraz Radę Nadzorczą.

Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego Grupy	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Zarząd Jednostki Dominującej	431	381
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia umowa o pracę i narzuty ZUS)	72	59
Wynagrodzenie Zarządu tytułem powołania	120	115
Wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług dla Grupy jednoosobowe działalności gospodarcze	240	208
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej tytułem powołania	0	6
Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej, razem	431	387

Płatności dla kluczowego personelu kierowniczego wynikające z posiadanych akcji w Jednostce Dominującej w I kwartale 2024 r i w I kwartale 2023 r. nie wystąpiły.

6.4.2. Przyszłe zobowiązania umowne z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych

Według stanu na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 r. Grupa nie posiadała podpisanych istotnych kontraktów dotyczących zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych, które byłyby realizowane w następnych latach.

6.4.3. Wpływ wojny w Ukrainie na działalność gospodarczą Grupy

Ryzyko związane z wojną w Ukrainie

Biorąc pod uwagę utrzymujący się stan wojny w Ukrainie, Zarząd jednostki dominującej wskazuje, że na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wojna na Ukrainie nie przekłada się w bezpośredni sposób na działalność Grupy, ani jej sytuację finansową. Spółki Grupy PTWP S.A. nie prowadzą sprzedaży na rynkach ukraińskim, białoruskim i rosyjskim, w związku z czym nie są identyfikowane zagrożenia pogorszenia wyników Spółek w Grupie nawet w przypadku całkowitego zamknięcia ww. rynków.

Zarząd Jednostki Dominującej nie przewiduje również żadnych przeszkód w łańcuchach dostaw produktów i usług wykorzystywanych przez Spółki Grupy PTWP S.A. Zarząd Jednostki Dominującej jednocześnie informuje, że wraz z agresją Rosji na Ukrainę, rosyjski kanał zakupowy został całkowicie zatrzymany. Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco analizuje potencjalny wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Spółek Grupy PTWP S.A.

6.4.4. Zdarzenia po zakończeniu okresu objętego śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Zdarzenia, które miały miejsce po 31.03.2024 r. i ich wpływ na działalność Grupy PTWP S.A.

W dniu 24 stycznia 2024 roku złożony został do Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o zatwierdzenia Prospektu Spółki PTWP S.A.

Złożenie przedmiotowego wniosku było efektem działań podjętych przez Zarząd Spółki PTWP S.A. w związku z treścią Uchwały nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 29 czerwca 2023 r. w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii A i B do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W dniu 26 kwietnia 2024 roku Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła prospekt w formie jednolitego dokumentu w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii A i B Spółki PTWP S.A.

Prospekt emisyjny został opublikowany w formie elektronicznej i umieszczony na stronie internetowej PTWP S.A., w zakładce „RELACJE INWESTORSKIE” w dniu 30 kwietnia 2024 r.

6.4.5. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 roku

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej PTWP S.A. dnia 15 maja 2024 roku..

Wojciech Kuśpik	Prezes Zarządu
Renata Nieradzik	Członek Zarządu
Tomasz Ruskowski	Członek Zarządu

III.

Spółka PTWP S.A. śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku

1. Sprawozdanie z zysków lub strat

Sprawozdanie z zysków lub strat	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Przychody z umów z klientami	8 020	6 723
Amortyzacja	-238	-7
Zużycie materiałów i energii	-181	-105
Usługi obce	-5 436	-4 240
Podatki i opłaty	-90	-65
Wynagrodzenia	-2 744	-2 289
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-451	-355
Pozostałe koszty rodzajowe	-560	-458
Pozostałe przychody operacyjne	367	0
Pozostałe koszty operacyjne	-3	0
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 316	-796
Przychody finansowe	34	71
Koszty finansowe	-11	-18
Zysk (strata) brutto	-1 293	-742
Podatek dochodowy	12	-23
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 281	-766
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	-1 281	-766

2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-1 281	-766
Zyski/(straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0
Inne Całkowite Dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY	-1 281	-766

3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.03.2024 r.	31.12.2023 r.
Aktywa trwałe	16 093	16 146
Rzeczowe aktywa trwałe	3 861	3 826
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	30	101
Wartości niematerialne	526	543
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	11 570	11 570
Pozostałe aktywa finansowe	107	107
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Aktywa obrotowe	14 139	12 422
Należności z tytułu dostaw i usług	3 565	2 002
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 596	1 966
Pozostałe aktywa finansowe	134	153
Pozostałe aktywa niefinansowe	810	81
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 034	8 219
AKTYWA RAZEM	30 232	28 569

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.03.2024 r.	31.12.2023 r.
Kapitały własne	19 731	21 364
Kapitał podstawowy	619	619

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	3 012	3 012
Akcje własne	0	-2
Kapitał rezerwowy	110	116
Kapitał z aktualizacji wyceny	6 979	6 979
Zyski zatrzymane	9 011	10 639
Zobowiązania długoterminowe	481	472
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	95	94
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	386	379
Zobowiązania krótkoterminowe	10 020	6 732
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 208	1 620
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	54	155
Pozostałe zobowiązania finansowe	99	126
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	506	401
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 377	2 984
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	2 360	1 447
Rozliczenia międzyokresowe	416	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
PASYWA RAZEM	30 232	28 569

4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
3 miesiące zakończone 31.03.2024 r.							
Kapitał własny na 01.01.2024 r.	619	3 012	-2	116	6 979	10 639	21 364

Całkowite dochody za okres sprawozdawczy							
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0	0	0	0	-1 281	-1 281
Transakcje z właścicielami jednostki ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych	0	0	2	0	0	-2	0
Inne							
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	-6	0	-346	-353
Kapitał własny na 31.03.2024 r.	619	3 012	0	110	6 979	9 011	19 731

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
3 miesiące zakończone 31.03.2023 r.							
Kapitał własny na 01.01.2023 r.	619	3 012	-2	116	6 979	11 044	21 768
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy							
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0	0	0	0	-766	-766
Transakcje z właścicielami jednostki ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych	0	0	0	0	0	0	0
Inne							
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	-13	-13
Kapitał własny na 31.03.2023 r.	619	3 012	-2	116	6 979	10 265	20 990

5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-1 293	-742

Korekty razem:	1 013	-1 048
Amortyzacja	238	7
Przychody z tytułu odsetek i dywidend	0	0
Koszty z tytułu odsetek	10	18
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług	-1 563	-2 150
Zmiana stanu aktywów finansowych	19	-105
Zmiana stanu aktywów niefinansowych	-728	-224
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	1 474	1 671
Zmiana stanu rezerw	107	0
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	1 040	-265
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	416	0
Pozostałe zmiany	0	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	-280	-1 790
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	390	-351
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	110	-2 142
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0	26
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0
Otrzymane odsetki i dywidendy	0	0
Spłata udzielonych pożyczek	0	0
Pozostałe	0	26
Wydatki	-184	-428
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-184	-428
Nabycie aktywów finansowych w j. podporządkowanych	0	0
Środki pieniężne nabyte wraz z j. zależnymi	0	0
Udzielenie pożyczek	0	0
Pozostałe	0	0

Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-184	-402
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	0	0
Wpływy z tytułu emisji akcji	0	0
Pozostałe	0	0
Wydatki	-111	-102
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-101	-85
Odsetki od pożyczek/kredytów	0	0
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	-10	-18
Pozostałe	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-111	-102
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-185	-2 646
Środki pieniężne na początek okresu	8 219	10 289
Środki pieniężne na koniec okresu	8 034	7 643

IV.

Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń w I kwartale 2024 roku oraz komentarz zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W raportowanym okresie przychody netto ze sprzedaży Grupy PTWP wyniosły 21,5 mln zł i były nieznacznie wyższe niż w analogicznym okresie w 2023 r. (19,7 mln zł). Koszty działalności operacyjnej w I kwartale 2024 (23,7 mln zł) były wyższe niż w analogicznym okresie w 2023 r. (19,7 mln zł). Wynik Grupy PTWP na koniec I kwartału 2024 r. zamknął się stratą netto w wysokości 1,6 mln zł, co wynikało ze wzrostu kosztów działalności operacyjnej, inwestycji w nowe produkty, kosztów związanych z przeniesieniem notowań na główny parkiet Giełdy Papierów Wartościowych, sezonowego charakteru działalności Emitenta.

Spółka utrzymuje rezerwę w kwocie 2,4 mln zł, obejmującą sporną część zmiennej płatności koncesjonariusza za lata 2022 i 2023, należnej zgodnie z umową koncesji PTWP Event Center z Miastem Katowice. Sporna część zmiennej płatności koncesjonariusza wynika z rozbieżności stanowisk stron umowy koncesji co do wykładni zapisów umowy w zakresie sposobu naliczania części zmiennej tej płatności i stanowi różnicę pomiędzy kwotą wliczaną przez koncesjodawcę a kwotą, jaka zdaniem PTWP Event Center wynika z zapisu umowy koncesji. Do dnia sporządzenia raportu sprawa nie została rozstrzygnięta.

Zarząd wskazuje w szczególności na następujące zdarzenia istotne, które miały miejsce w I kwartale 2024 r.:

Emitent w I kwartale 2024 r. kontynuował proces przygotowań do przeniesienia notowań akcji na rynek regulowany organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., a tym samym przeniesienia notowań akcji z alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect na rynek regulowany GPW, o którym informował w raporcie bieżącym nr 25/2021 z dnia 30 listopada 2021 r. W konsekwencji ww. przygotowań w dniu 24 stycznia 2024 r. Emitent złożył do Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o zatwierdzenie prospektu spółki. Złożenie przedmiotowego wniosku było efektem działań podjętych przez Zarząd Spółki w związku z treścią Uchwały nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 29 czerwca 2023 r. w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii A i B do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Następnie, 26 kwietnia 2024 roku, prospekt został zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego oraz opublikowany

w formie elektronicznej i umieszczony na stronie internetowej Emitenta, w zakładce RELACJE INWESTORSKIE, w dniu 30 kwietnia 2024 r. pod linkiem: <https://www.ptwp.pl/grupa/relacje-inwestorskie/>. Na tym etapie przeniesienie notowań na rynek regulowany będzie zależec od pozytywnego rozpatrzenia wniosku o dopuszczenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym GPW. Spółka będzie informowała w odrębnych raportach bieżących informacje dotyczące kolejnych istotnych zdarzeń w ww. procesie zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Grupa PTWP systematycznie rozwija się w każdym z obszarów swojej działalności. Portale Grupy PTWP odnotowały bardzo dobre wyniki, łącznie serwisy odwiedza około 20 mln unikalnych użytkowników miesięcznie. Rozbudowa segmentu digital i wyniki kluczowych serwisów w I kwartale 2024 r. są naturalną konsekwencją obranego kierunku rozwoju w tym obszarze.

W raportowanym kwartale spółka zależna PTWP Event Center zakontraktowała również szereg wydarzeń na kolejne lata w zarządzanych przez siebie obiektach, tj. Hali Spodek oraz Międzynarodowym Centrum Kongresowym, zapełniając swój kalendarz eventowy na 2024 r. oraz optymalizowała pod kątem przychodowym i kosztowym swoją działalność. Aktualnie w Międzynarodowym Centrum Kongresowym i w Spodku organizowane są na bieżąco imprezy biznesowe, rozrywkowe i sportowe. W raportowanym okresie Spółka PTWP S.A. z sukcesami zrealizowała również własne wydarzenia.

Biorąc pod uwagę utrzymujący się stan wojny na Ukrainie, Spółka wskazuje, że na dzień publikacji niniejszego raportu wojna na Ukrainie ani konsekwencje ww. wojny nie przekładają się w bezpośredni sposób na działalność Spółki ani jej sytuację finansową. PTWP nie prowadzi sprzedaży na rynkach ukraińskim, białoruskim i rosyjskim. Spółka nie przewiduje żadnych przeszkód w łańcuchach dostaw surowców wykorzystywanych przez Spółkę. Równocześnie Zarząd wskazuje, że w aspekcie makroekonomicznym jednym ze skutków ww. zdarzeń jest dynamicznie wzrastająca inflacja i wzrost kosztów, co może wywołać spowolnienie gospodarcze. Zarząd na bieżąco analizuje potencjalny wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie oraz ww. zdarzeń na działalność Spółki i w przypadku jakiegokolwiek zmiany oceny wpływu ww. zdarzeń na prowadzoną działalność opublikuje raporty bieżące w ww. zakresie zgodnie z obowiązującymi przepisami

V. Strategia rozwoju

Grupa PTWP swoją strategię rozwoju opiera na trzech filarach: działalności eventowej, online i zarządzaniu obiektami. Szczególne znaczenie w strategii Grupy PTWP zajmuje segment digital, w który Grupa inwestuje i który osiąga wymierne rezultaty zgodnie z założonymi parametrami. Obserwujemy wyraźny, systematyczny wzrost zainteresowania użytkowników i klientów internetowymi serwisami biznesowymi i branżowymi, które co miesiąc odwiedza już około 20 mln unikalnych użytkowników. Czytelnicy coraz częściej poszukują kompleksowej informacji oraz specjalistycznej wiedzy na temat sektora, w którym działają. Wiąże się to ze stałym wzrostem atrakcyjności reklam na naszych serwisach. Każdy z naszych portali ma już dziś sprecyzowaną strategię rozwoju mającą na celu osiągnięcie wzrostu oglądalności, przychodów i co za tym idzie – monetyzacji w oparciu o reklamy, ale także zaawansowane rozwiązania e-commerce i marketplace.

W ramach każdego obszaru działalności pozostajemy aktywni, zarówno jeśli chodzi o rozwój organiczny, jak i przejęcia.

Organizowane przez Grupę PTWP wydarzenia przeszły znaczącą metamorfozę, zyskując dzięki hybrydowej formule, szerokie zasięgi i dotarcie do większego grona odbiorców. Budujemy bogate kalendarium wydarzeń na rok 2024, w którym znajdują się eventy łączące część targowo-wystawienniczą, konferencyjną i networkingową. Każde wydarzenie uzupełnione jest o komponent internetowy, zyskując dzięki temu szerokie zasięgi.

Naszym celem jest konsekwentne wypełnianie wydarzeniami kalendarium obiektów: Międzynarodowego Centrum Kongresowego i Spodka w Katowicach. W obszarze zarządzania obiektami jesteśmy także zainteresowani innymi halami w Polsce, aktywnie poszukujemy możliwości w tym zakresie.

VI.

Informacja dotycząca prognoz finansowych

Emitent nie publikował prognoz finansowych na 2024 rok.

VII.

Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty wynosi:

PTWP SA – 135,25 etatów

Grupa Kapitałowa PTWP – 209,44 etatów

VIII.

Oświadczenie zarządu

Zarząd PTWP oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy wybrane dane finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Spółki i jej Grupy Kapitałowej.

Katowice, 15 maja 2024 roku

W imieniu Emitenta
Wojciech Kuśpik – Prezes Zarządu