

GRUPA PTWP SA

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ PTWP S.A.
Za okres od 1.01.2020 do 31.12.2020

Grupa PTWP S.A.
Plac Sławika i Antalla 1
40-163 Katowice
tel. 32 209 13 03
www.ptwp.pl
ptwp@ptwp.pl

Katowice, 31.05.2021 r.

Spis treści:

List Prezesa Zarządu PTWP SA do akcjonariuszy, klientów i pracowników.....	str. 3
Oświadczenie Zarządu dotyczące sprawozdania Grupy Kapitałowej PTWP SA.....	str. 4
Oświadczenie Zarządu Grupy PTWP SA w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2020.....	str. 5
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	str. 6
Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	str. 7
Skonsolidowany bilans.....	str.12
Skonsolidowany rachunek zysków i strat	str.15
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.....	str.16
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	str.18
Informacja dodatkowa.....	str.19
Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PTWP SA za rok obrotowy 01.01.2020 – 31.12.2020.....	str. 45
Oświadczenie PTWP SA w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect	str. 61
Opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta.....	str. 65

**List Zarządu PTWP SA
do Akcjonariuszy, Klientów i Pracowników**

Szanowni Państwo

Miniony rok był dla PTWP jednym z trudniejszych w dotychczasowej działalności spółek naszej Grupy Kapitałowej. W marcu 2020 r. na terenie Polski ogłoszono stan zagrożenia epidemicznego, a następnie stan epidemii i wprowadzono ograniczenia, które istotnie wpłynęły na część działalności związanej z organizacją imprez i zarządzaniem obiektami: Międzynarodowym Centrum Kongresowym i Spodkiem w Katowicach.

Od tego momentu sytuacja związana z pandemią COVID-19, miała ogromny wpływ na przychody Grupy. W całym roku 2020 odnotowaliśmy znaczący spadek przychodów Grupy (spadły o ponad 24.202,1 tys. zł do kwoty 41.858,1 tys. zł). W znacznej mierze spadek przychodów dotyczył działalności eventowej związanej z zarządzaniem obiektami: Międzynarodowym Centrum Kongresowym i Spodkiem w Katowicach.

W zaistniałej sytuacji, zarządy spółek Grupy Kapitałowej już w marcu i kwietniu 2020 r., wprowadziły szereg działań związanych z obniżeniem kosztów oraz uruchomiły na większą skalę projekty online, które można było realizować i wdrożyć do sprzedaży niezależnie od sytuacji epidemicznej.

Dzięki podjętym działaniom dostosowującym firmę do nowej sytuacji i konsekwencji w działaniu w całym okresie 2020 r., wynik Grupy jest dodatni i wynosi 705,7 tys. zł.

Co najważniejsze z punktu widzenia przyszłości i rozwoju Grupy, rok 2020 spółka zakończyła w dobrej sytuacji finansowej, w optymalnej strukturze organizacyjnej i rozwiniętymi projektami online.

Przykładowo, spółka PTWP Online odpowiedzialna za rozwój segmentu internetowego Grupy, na każdym poziomie działalności zanotowała rekordowe wyniki (przychody, zyski, oglądalność serwisów). Obecnie zarządza 19 serwisami, które średnio miesięcznie generują 8 milionów unikalnych użytkowników. Zarząd jest przekonany, że rok 2021 przyniesie kolejne pozytywne zmiany w tej działalności.

Jesteśmy przekonani, że najtrudniejszy okres Grupa PTWP ma już za sobą. Analizując zmiany w otoczeniu, widzimy, że w drugiej połowie 2021 r. nastąpi powrót do działalności w obszarze organizacji wydarzeń na większą skalę. Zgodnie z prognozami rok 2022 będzie porównywalny do okresu sprzed pandemii. Oceniając sytuację Grupy na podstawie danych, szacujemy, że lata 2021 - 2022 będą okresem wzrostów i dobrych wyników finansowych.

Serdecznie dziękuję Akcjonariuszom, Klientom i wszystkim Partnerom, a także pracownikom Spółki za zaufanie i współpracę.

Z poważaniem,

Wojciech Kuśpik
Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ

GRUPA KAPITAŁOWA PTWP S.A.

za okres
od 01.01.2020 r. do 01.01.2020 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), Zarząd Spółki dominującej PTWP S.A. zapewnił sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy kapitałowej PTWP S.A. jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Grupa kapitałowa będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki dominującej ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Wojciech Kuśpik	<i>Członek Zarządu</i>	podpis:.....
Renata Nieradzik	<i>Członek Zarządu</i>	podpis:.....
Tomasz Ruszkowski	<i>Członek Zarządu</i>	podpis:.....

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
GRUPY PTWP SA**

w sprawie podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Grupy PTWP SA oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020 został wybrany zgodnie z aktualnymi przepisami prawa.

Ponadto oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz biegli rewidenci, dokonujący badania sprawozdania finansowego za rok 2020, spełnili warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd PTWP Spółka Akcyjna oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową grupy kapitałowej emitenta oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji grupy kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Wojciech Kuśpik

Renata Nieradzik

Tomasz Ruskowski

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Do wyceny wybranych danych finansowych przyjęto kurs średni ogłoszony dla EUR, przez Narodowy Bank Polski, na dzień 29.12.2019 tj. 4,2585 PLN/EUR oraz na dzień 31.12.2020, tj. 4,6148 PLN/EUR

Wyszczególnienie	2020 PLN	2020 EUR	2019 PLN	2019 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	41 858 055,08	9 070 394,18	66 060 128,55	15 512 534,59
Koszty działalności operacyjnej	41 658 412,23	9 027 132,75	63 263 206,24	14 855 748,79
Wynik finansowy ze sprzedaży	199 642,85	43 261,43	2 796 922,31	656 785,80
Wynik finansowy brutto na działalności operacyjnej	1 571 000,55	340 426,57	2 922 905,87	686 369,82
Wynik finansowy ogółem	1 501 005,24	325 259,00	1 777 089,18	417 304,02
Zysk brutto	1 501 005,24	325 259,00	1 777 089,18	417 304,02
Zysk netto	705 659,24	152 912,20	1 118 368,81	262 620,36

AKTYWA	2020 PLN	2020 EUR	2019 PLN	2019 EUR
Aktywa trwałe, w tym :	3 618 953,17	784 205,85	4 751 323,57	1 115 727,03
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
Aktywa obrotowe	20 888 361,41	4 526 384,98	17 531 671,78	4 116 865,51
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	407 698,56	88 345,88	841 726,74	197 658,03
Udziały (akcje) własne	3 221 318,00	698 040,65	1 904,00	447,11
SUMA BILANSOWA	27 728 632,58	6 008 631,49	22 284 899,35	5 233 039,65

PASYWA	2020 PLN	2020 EUR	2019 PLN	2019 EUR
Kapitały własne	13 425 356,62	2 909 195,77	12 719 697,38	2 986 896,18
Kapitał podstawowy	735 918,00	159 469,10	735 918,00	172 811,55
Kapitał zapasowy	1 619 105,73	350 850,68	5 385 727,53	1 264 700,61
Zysk/Strata netto	705 659,24	152 912,20	1 118 368,81	262 620,36
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym	14 303 275,96	3 099 435,72	9 540 832,78	2 240 420,99
Zobowiązania krótkoterminowe	8 265 407,83	1 791 065,23	5 548 476,52	1 302 918,05
SUMA BILANSOWA	27 728 632,58	6 008 631,49	22 284 899,35	5 233 039,65

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki dominującej, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: GRUPA KAPITAŁOWA PTWP S.A.
Adres: 40-163 Katowice, Pl. Sławika i Antalla 1
Przedmiot działalności: działalność wydawnicza, poligrafia i reprodukcja zapisanych nośników informacji, działalność reklamowa organizacja konferencji, imprez promocyjnych, kongresów

Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy
Miejscowość: Katowice
Numer: 0000316388

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

	Nazwa (siedziba)	Przedmiot działalności	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
1	PTWP-ONLINE Sp. z o.o. 40-163 Katowice, Pl. Sławika i Antalla 1	działalność portali internetowych	100	100
2	PTWP EVENT CENTER Sp. z o.o., 40-163 Katowice, Pl. Sławika i Antalla 1	wynajem i zarządzanie nieruchomościami dzierżawionymi	100	100
3	PUBLIKATOR Sp. z o.o. w likwidacji, 15-425 Białystok, Ul. Cieszyńska 3A	działalność wydawnicza	100	100

3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych

Publikator Sp. z o.o. w likwidacji zostało objęte Sprawozdaniem Skonsolidowanym do dnia sprawowania kontroli przez Spółkę dominującą do 31.12.2020 r

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale:

Nazwa (siedziba)	Przedmiot działalności	Kapitał własny Spółki	Ostatni zatwierdzony wynik finansowy	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Nazwa (siedziba)	Podstawa prawna wyłączenia	Uzasadnienie wyłączenia	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)

6. Czas trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony.

Spółka Publikator Sp.z o.o. na dzień sporządzenia sprawozdania jest w trakcie procesu likwidacji. Czas trwania działalności pozostałych jednostek powiązanych nie jest ograniczony.

7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

9. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności

Spółka Publikator Sp.z o.o. w likwidacji na dzień sporządzenia sprawozdania była w trakcie procesu likwidacji, a 30.04.2021 r została wykreślona z KRS. Skonsolidowane sprawozdania finansowe pozostałych Spółek Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

10. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Nie wystąpiło.

11. Omówienie obowiązujących przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25.09.2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych. Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządzone zostały w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Spółka dominująca i spółki zależne stosują jednakowe zasady rachunkowości. W okresie objętym sprawozdaniem skonsolidowanym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.

Dane wszystkich jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej skonsolidowano metodą pełną.

Grupa sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

zasady grupowania operacji gospodarczych

Przyjęte w Grupie zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

metody wyceny aktywów i pasywów Zasady (polityki) rachunkowości przyjęte w Grupie

- a) wartość firmy - na każdy dzień istotnej transakcji ustala się wartość firmy lub ujemną wartość firmy poprzez porównanie ceny nabycia dodatkowych akcji i odpowiadającej im wartości aktywów netto wyrażonych w wartości godziwej,

Informacje na temat wartości firmy oraz ujemnej wartości firmy przedstawiono w nocie nr 2 oraz 3 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wartość firmy amortyzowana jest w okresie 10 lat. Ujemną wartość firmy rozlicza się zgodnie z art. 44b p. 11-12 ustawy o rachunkowości.

Zarząd Grupy Kapitałowej na koniec okresu sprawozdawczego analizuje czy nie wystąpiły przesłanki dotyczące utraty wartości „wartości firmy”. W przypadku wystąpienia przesłanek Grupa przygotowuje test na utratę wartości.

- b) leasing - gdy Grupa jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego odnosi się na wynik metodą liniową przez okres leasingu.

- c) waluty obce - transakcje przeprowadzane w walutach obcych wykazuje się po kursie waluty obowiązującym nadzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane wg kursu obowiązującego na ten dzień. Pozycje niepieniężne wyceniane są wg kursu historycznego,
- d) wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie,

- e) wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

- f) należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.
- g) subwencje otrzymana z PFR na dzień powstania zobowiązanie ujmuje się w księgach rachunkowych jako zobowiązanie wobec PFR z tytułu subwencji finansowej, w kwocie wymagającej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy), w dacie dokonania tej operacji gospodarczej (wpływu środków pieniężnych), na podstawie wyciągu bankowego.

W przypadku umorzenia otrzymanej kwoty subwencji, w księgach rachunkowych dokonuje się zmniejszenie zobowiązania w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi (w art. 3 ust. 1 pkt 32 ustawy) na podstawie dowodu księgowego PK, zgodnie z warunkami udzielenia tego finansowania.

- h) Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- i) inwestycje krótkoterminowe: krótkoterminowe aktywa finansowe – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, środki pieniężne i inna aktywa pieniężne w walucie krajowej w wielkości nominalnej, w walucie obcej wg kursu średniego NBP ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień,
- j) Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

W szczególności jako czynne rozliczenia międzyokresowych kosztów ujmowane są, dotyczące następnych okresów koszty prenumerat, ubezpieczeń oraz koszty projektów, co do których przychody zostaną rozpoznane w następnych okresach. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
 - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.
- k) kapitał podstawowy Grupy stanowi kapitał podstawowy PTWP S.A. - w wysokości określonej w statucie,
- l) Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów zostały oszacowane na podstawie posiadanych informacji kadrowych i finansowo księgowych. Rezerwy wyliczane są na koniec roku obrotowego na podstawie faktycznej ilości dni niewykorzystanych urlopów w bieżącym okresie oraz powiększonej o ilość dni niewykorzystanych urlopów z okresów poprzednich. Otrzymana w ten sposób ilość dni mnożona jest przez średnie wynagrodzenie dla poszczególnych pracowników. Rezerwy na niewykorzystane urlopy wyliczane są na koniec każdego roku, tzn. korekta rezerw o faktycznie poniesione koszty urlopów wykorzystanych dokonywana jest na koniec każdego roku.
- m) zobowiązania długo- i krótkoterminowe – w walucie krajowej w wartości wymagalnej zapłaty, w walucie obcej wg kursu średniego NBP ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy,

dokonywanie amortyzacji

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarzane metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe - 15%

Oprogramowanie - 20%

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie/w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł dokonuje się w sposób uproszczony przez:

- dokonanie zbiorczych odpisów według grup środków trwałych zbliżonych rodzajem lub przeznaczeniem, albo - dokonanie jednorazowo odpisów całej wartości początkowej tych środków trwałych w miesiącu zakupu. Drobne wyposażenie ze względu na niską wartość i atrakcyjność, a także krótki okres użytkowania – krótszy lub równy jednemu rokowi – poszczególne obiekty środków trwałych, np. drobne wyposażenie biur i pomieszczeń, drobne, proste urządzenia itp. składniki o wartości początkowej pojedynczego składnika do 1.000,00 zł., w momencie wydania do użytkowania spisuje się w koszty firmy oraz przenosi do ewidencji pozabilansowej, zakładając i prowadząc do ich ochrony analityczną ewidencję ilościową. Wyjątek od tej zasady dotyczy zakupu sprzętu komputerowego, który w przypadku niskich wartości zakupu (poniżej 10.000,00zł) w momencie wydania spisuje się w 100% koszty amortyzacji.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Grupy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny,

Ujmowanie przychodów - przychody ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług Vat oraz inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości - przykładowo naliczone odsetki od pożyczek.

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej sporządzają na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych jednostkowe sprawozdania finansowe w złotych polskich, zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, składające się z:

bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), informacji dodatkowej, rachunku przepływów pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym.

Spółki stosują jednakową politykę rachunkowości.

12. Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Sprawozdanie sporządziła : Renata Nieradzik

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2020 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 618 953,17	4 751 323,57
I.	Wartości niematerialne i prawne	85 006,01	62 489,18
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>		
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	85 006,01	62 489,18
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>		
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	456 532,59	513 599,16
1.	<i>Wartość firmy - jednostki zależne</i>	456 532,59	513 599,16
2.	<i>Wartość firmy - jednostki współzależne</i>		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 334 889,76	3 428 211,42
1.	<i>Środki trwałe</i>	2 270 889,76	2 914 613,42
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 013 756,92	597 261,71
	c) urządzenia techniczne i maszyny	715 950,41	931 203,51
	d) środki transportu	120 632,36	248 807,63
	e) inne środki trwałe	420 550,07	1 137 340,57
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	64 000,00	513 598,00
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
IV.	Należności długoterminowe	606 597,81	606 597,81
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
3.	<i>Od pozostałych jednostek</i>	606 597,81	606 597,81
V.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Nieruchomości</i>		
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	135 927,00	140 426,00
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	135 927,00	140 426,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		

Miejscowość: Katowice

Data:

Wojciech Kuśpik
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruskowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Renata Nieradzik

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2020 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	20 888 361,41	17 531 671,78
I.	Zapasy	0,00	58 259,71
1.	<i>Materiały</i>		
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>		
3.	<i>Produkty gotowe</i>		
4.	<i>Towary</i>	0,00	58 259,71
5.	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>		
II.	Należności krótkoterminowe	3 273 946,20	4 423 177,08
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	3 273 946,20	4 423 177,08
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 893 642,71	3 592 246,64
	- do 12 miesięcy	2 893 642,71	3 592 246,64
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	351 448,00	779 526,54
	c) inne	28 855,49	51 403,90
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	17 206 716,65	12 208 508,25
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	17 206 716,65	12 208 508,25
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 206 716,65	12 208 508,25
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 206 716,65	4 305 508,25
	- inne środki pieniężne	0,00	7 903 000,00
	- inne aktywa pieniężne		
	2. <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	407 698,56	841 726,74
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	3 221 318,00	1 904,00
	AKTYWA RAZEM	27 728 632,58	22 284 899,35

Miejscowość: Katowice
Data:

Wojciech Kuśpik
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruskowski
Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2020 r.

PASywa		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 425 356,62	12 719 697,38
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	735 918,00	735 918,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 619 105,73	5 385 727,53
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	200 641,86	200 641,86
	- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki		
IV.	Kapitał rezerwowy dla potrzeb nabywania akcji własnych Spółki	3 350 000,00	
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 814 031,79	5 279 041,18
VII.	Zysk (strata) netto	705 659,24	1 118 368,81
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	24 369,19
1.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	24 369,19
2.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 303 275,96	9 540 832,78
I.	Rezerwy na zobowiązania	321 631,02	335 968,69
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 098,00	19 327,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	317 533,02	316 641,69
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	317 533,02	316 641,69
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	70 708,06
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	70 708,06
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	70 708,06
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 265 407,83	5 548 476,52
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 265 407,83	5 548 476,52
	a) kredyty i pożyczki		
	b) subwencje PFR	3 019 513,02	
	c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	d) inne zobowiązania finansowe	70 769,76	119 857,57
	e) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 134 007,96	3 165 550,01
	- do 12 miesięcy	3 134 007,96	3 165 550,01
	- powyżej 12 miesięcy		
	f) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	g) zobowiązania wekslowe		
	h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 256 776,37	1 260 890,87
	i) z tytułu wynagrodzeń	759 903,35	984 889,75
	j) inne	24 437,37	17 288,32
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 716 237,11	3 585 679,51
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 716 237,11	3 585 679,51
	- długoterminowe	252 981,72	170 427,92
	- krótkoterminowe	5 463 255,39	3 415 251,59
	PASYWA RAZEM	27 728 632,58	22 284 899,35

Miejscowość: Katowice
Data:

Wojciech Kuśpik
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruskowski
Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	41 858 055,08	66 060 128,55
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 864 591,20	66 056 482,62
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-6 666,77	2 832,92
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	130,65	813,01
B.	Koszty działalności operacyjnej	41 658 412,23	63 263 206,24
I.	Amortyzacja	1 344 494,05	1 821 342,25
II.	Zużycie materiałów i energii	4 811 094,59	6 674 837,12
III.	Usługi obce	17 596 195,36	28 924 998,08
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 900 483,00	1 954 126,76
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	12 340 322,72	16 955 453,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 464 013,89	2 085 262,14
	- emerytalne	623 318,40	862 801,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 201 771,71	4 845 767,41
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36,91	1 418,67
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	199 642,85	2 796 922,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 627 758,76	329 335,46
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33 333,33	1 552,65
II.	Dotacje	0,00	61 932,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	79 903,69	45 410,62
IV.	Inne przychody operacyjne	1 514 521,74	220 440,19
E.	Pozostałe koszty operacyjne	256 401,06	203 351,90
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 841,25	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	162 053,41	113 591,25
III.	Inne koszty operacyjne	88 506,40	89 760,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 571 000,55	2 922 905,87
G.	Przychody finansowe	39 413,68	102 538,21
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	25 991,18	67 498,10
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	13 422,50	35 040,11
H.	Koszty finansowe	76 711,60	30 517,74
I.	Odsetki, w tym:	63 447,91	11 505,16
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	13 263,69	19 012,58
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	954,52
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	1 533 702,63	2 995 880,86
K.	Odpis wartości firmy	57 066,58	1 589 954,14
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	57 066,58	1 589 954,14
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	24 369,19	371 162,46
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	24 369,19	371 162,46
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 501 005,24	1 777 089,18
O.	Podatek dochodowy	795 346,00	611 870,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	-46 850,37
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	705 659,24	1 118 368,81

Miejscowość: Katowice
Data:

Wojciech Kuśpik
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruskowski
Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 719 697,38	12 734 026,26
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	12 719 697,38	12 734 026,26
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	735 918,00	735 918,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	735 918,00	735 918,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 385 727,53	4 992 356,32
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-3 766 621,80	393 371,21
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 368 881,06	393 371,21
	skup akcji własnych	0,00	0,00
	przekazanie zysku na kapitał zapasowy - spółki zależne	1 368 881,06	393 371,21
	wyks.z kapitału celowego w zw. z umorzeniem akcji	0,00	0,00
	umorzenie akcji z kap.zakładowego	0,00	0,00
	korekty konsolidacyjne	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	5 135 502,86	0,00
	- z tytułu pokrycia stąty za rok 2019 kapitałem zapasowym	1 785 502,86	0,00
	- utworzenia kapitału rezerwowego dla potrzeb nabywania akcji własnych spółki	3 350 000,00	0,00
	- wypłata dywidendy	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 619 105,73	5 385 727,53
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	200 641,86	200 641,86
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 350 000,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	3 350 000,00	0,00
	- utworzenia kapitału rezerwowego dla potrzeb nabywania akcji własnych spółki	3 350 000,00	0,00
	przeniesienie kapitału rezerwowego - odwołanie wpl. Na kapitał podstawowy	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wykorzystanie kapitału rezerwowego przeznaczonego na skup akcji	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 550 641,86	200 641,86
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu		
5.1	zmiany różnic kursowych		
5.2	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 397 409,99	6 805 110,08
6.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 397 409,99	6 805 110,08
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 397 409,99	6 805 110,08
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 785 502,86	0,00
	- z tytułu pokrycia straty za rok 2019 kapitałem zapasowym	1 785 502,86	
	-	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 368 881,06	1 526 068,90
	przekazanie zysku na kapitał zapasowy - spółki zależne	1 368 881,06	393 371,18
	- dywidendy		1 132 697,72
6.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	6 814 031,79	5 279 041,18

6.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
6.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 814 031,79	5 279 041,18
7.	Wynik netto	705 659,24	1 118 368,81
a)	Zysk netto	705 659,24	1 118 368,81
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 425 356,62	12 719 697,38
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 425 356,62	12 719 697,38

Miejscowość: Katowice

Data:

Wojciech Kuśpik
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Renata Nieradzik

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	705 659,24	1 118 368,81
II.	Korekty razem	4 221 603,93	-3 282 290,08
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	46 850,37
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	1 344 494,05	1 821 342,25
4.	Odpisy wartości firmy	57 066,58	1 583 166,06
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-24 369,19	-371 162,46
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 182,92	-42 874,16
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-33 333,33	-2 543,89
9.	Zmiana stanu rezerw	-14 337,67	-105 432,46
10.	Zmiana stanu zapasów	58 259,71	-56 909,71
11.	Zmiana stanu należności	1 054 996,76	1 013 475,41
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-227 320,52	-6 666 252,36
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 569 084,78	-501 949,13
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-557 754,32	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	4 927 263,17	-2 163 921,27
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	38 979,91	58 631,38
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 333,33	1 552,65
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	5 646,58	-10 913,05
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	-65 991,78
b)	w pozostałych jednostkach:	5 646,58	55 078,73
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	5 646,58	55 078,73
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	67 991,78
II.	Wydatki	273 644,17	2 261 681,11
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	273 644,17	475 505,20
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	1 486 175,91
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	1 486 175,91
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	300 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-234 664,26	-2 203 049,73
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	4 519 110,20	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	4 519 110,20	
II.	Wydatki	4 213 500,71	1 794 138,57
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	3 219 414,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	1 132 697,72
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	941 842,86	351 327,78
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51 735,14	106 031,79
8.	Odsetki	508,71	204 081,28
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	305 609,49	-1 794 138,57
D.	Przepływy pieniężne netto razem	4 998 208,40	-6 161 109,57
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	4 998 208,40	-6 161 109,57
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	12 208 508,25	18 369 617,82
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	17 206 716,65	12 208 508,25
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 189 683,43	983 833,97

Miejscowość: Katowice
Data:

Wojciech Kuśpik
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruskowski
Członek Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	3 780 568,21	0,00	3 780 568,21
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	68 796,75	0,00	68 796,75
- zakup			68 796,75		68 796,75
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
inne - korekty konsolidacyjne					0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	3 849 364,96	0,00	3 849 364,96
Umorzenie					
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	3 718 079,03	0,00	3 718 079,03
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	46 279,92	0,00	46 279,92
- amortyzacja			46 279,92		46 279,92
- przemieszczenie					0,00
inne - korekty konsolidacyjne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
przemieszczenie aktualizacja wart					0,00
inne - korekty konsolidacyjne					0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	3 764 358,95	0,00	3 764 358,95
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	62 489,18	0,00	62 489,18
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	85 006,01	0,00	85 006,01

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących: W badanym roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości niematerialne.

AKTYWA TRWAŁE - Wartość firmy jednostek podporządkowanych
Nota nr 2: Wartość firmy i ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Nazwa firmy	Data przejęcia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Cena nabycia	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą	Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem połączenia
1	PTWP-Online Sp. z o.o.	08.12.2008	70,00	7 076 212,00	7 000 000,00	76 212,00	76 212,00
2	PTWP-Online Sp. z o.o.	30.01.2011	10,00	486 680,00	1 225 670,17	-738 990,17	-738 990,17
3	PTWP-Online Sp. z o.o.	06.01.2019	15,00	2 500 000,00	1 929 334,25	570 665,75	570 665,75
4	PTWP-Online Sp. z o.o.	31.07.2019	5,00	500 553,50	689 961,78	-189 408,28	-189 408,28
6	Publikator Sp. z o.o. w likwidacji	24.09.2013	51,82	1 609 747,38	-51 325,22	1 661 072,60	1 661 072,60
	RAZEM	0,00	151,82	12 173 192,88		1 379 551,90	1 379 551,90

Nota nr 3: Zmiana stanu wartości firmy i ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Wyszczególnienie	Zależna PTWP-OnLine		Zależna Publikator			Razem
Wartość firmy na początek okresu	513 599,16	0,00	0,00			513 599,16
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki						0,00
Zmniejszenia w tym:	57 066,59	0,00	0,00	0,00	0,00	57 066,59
amortyzacja	57 066,59		0,00			57 066,59
		0,00	0,00			0,00
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	456 532,57	0,00	0,00	0,00	0,00	456 532,57
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00			0,00
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy (netto)	456 532,57	0,00	0,00	0,00	0,00	456 532,57

Wyszczególnienie	Zależna Online					Razem
Ujemna wartość firmy na początek okresu	24 369,19					24 369,19
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki						0,00
Inne zmiany wartości bilansowej						0,00
Zmniejszenia w tym:	24 369,19	0,00	0,00	0,00	0,00	24 369,19
odpis roczny	24 369,19					24 369,19
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej						
Ujemna wartość firmy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe
Nota nr 4: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2019 r.	0,00	840 807,08	4 372 272,25	929 680,99	3 803 582,73	9 946 343,05
Zwiększenia w tym:	0,00	508 910,00	138 777,89	3 522,58	0,00	651 210,47
- ze środków trwałych w budowie		508 910,00				508 910,00
- zakup			138 777,89	3 522,58	0,00	142 300,47
- leasing						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 613,50	2 613,50
- sprzedaż						
- likwidacja					2 613,50	2 613,50
BZ 31.12.2020 r.	0,00	1 349 717,08	4 511 050,14	933 203,57	3 800 969,23	10 594 940,02
Umorzenie						
BZ 31.12.2019 r.	0,00	243 545,37	3 441 068,74	680 873,36	2 666 242,16	7 031 729,63
Zwiększenia w tym:	0,00	92 414,79	354 030,99	131 697,85	716 790,50	1 294 934,13
- amortyzacja		92 414,79	354 030,99	131 697,85	716 790,50	1 294 934,13
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 613,50	2 613,50
- sprzedaż						0,00
- likwidacja					2 613,50	2 613,50
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	335 960,16	3 795 099,73	812 571,21	3 380 419,16	8 324 050,26
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
-						0,00
-						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2019 r.	0,00	597 261,71	931 203,51	248 807,63	1 137 340,57	2 914 613,42
BZ 31.12.2020 r.	0,00	1 013 756,92	715 950,41	120 632,36	420 550,07	2 270 889,76

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W badanym roku nie dokonywano odpisów aktualizujących.

Nota nr 5: Wartość nieamortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
31.12.2020 r.	0,00	179 382,20	0,00	0,00	0,00	179 382,20
najem pom.biurowych		179 382,20				179 382,20
31.12.2019 r.	0,00	76 288,08	0,00	0,00	0,00	76 288,08
najem pom.biurowych		76 288,08				76 288,08

Nota nr 6: Wartość netto amortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Wyszczególnienie	31.12.2020 r.		31.12.2019 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu	66 607,13		137 845,88	
Inne środki trwałe				
Razem	66 607,13	0,00	137 845,88	0,00

Nota nr 7: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły: 273 644,17 zł, w tym:
na ochronę środowiska: 0,00 zł.

Planowane na następny rok nakłady wynoszą 70 000,00 zł, w tym:
na ochronę środowiska: 0,00 zł.

Nota nr 8: Środki trwałe w budowie

31.12.2019 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				31.12.2020 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
513 598,00	59 312,00	508 910,00			0,00	64 000,00

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 9: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2020 r.			31.12.2019 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:						
1			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
1 kaucja	606 597,81		606 597,81	606 597,81		606 597,81
razem	606 597,81	0,00	606 597,81	606 597,81	0,00	606 597,81
Ogółem	606 597,81	0,00	606 597,81	606 597,81	0,00	606 597,81

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych.

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 10: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	31.12.2020 r.			31.12.2019 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
Umowy zlecenia wypłacone w kolejnym roku	158 550,00	19%	30 124,50	198 215,50	19%	37 660,95
Delegacje wypłacone w kolejnym roku	6 005,61	19%	1 141,07	4 987,22	19%	947,57
Niezapłacone składki Zus	151 922,27	19%	28 865,23	141 426,45	19%	26 871,03
Aktywo z tyt.leasingowanego śr.trwałego	0,00	19%	0,00	49 427,10	19%	9 391,15
Rezerwa na świadczenia urlopowe	304 691,84	19%	57 891,45	28 385,00	19%	5 393,18
Naliczone odsetki	94 234,12	19%	17 904,48	316 641,69	19%	60 161,92
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	715 403,84	x	135 926,73	739 082,96	x	140 425,80
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
OGÓŁEM			135 927,00	x	x	140 426,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 11: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
31.12.2019 r.				58 259,71		58 259,71
31.12.2020 r.				0,00		0,00
Odpisy aktualizujące						
31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	58 259,71	0,00	58 259,71
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące zapasy nie występują

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 12: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	31.12.2020 r.			31.12.2019 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	3 450 205,12	176 258,92	3 273 946,20	4 907 076,16	483 899,08	4 423 177,08
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	3 069 901,63	176 258,92	2 893 642,71	4 076 145,72	483 899,08	3 592 246,64
- do 12 miesięcy	3 069 901,63	176 258,92	2 893 642,71	4 076 145,72	483 899,08	3 592 246,64
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	351 448,00		351 448,00	779 526,54		779 526,54
c) inne	28 855,49		28 855,49	51 403,90		51 403,90
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	3 450 205,12	176 258,92	3 273 946,20	4 907 076,16	483 899,08	4 423 177,08

Nota nr 13: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)						0,00
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	1 384 110,24	1 363 303,33	99 980,39	19 748,64	202 759,03	3 069 901,63
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					176 258,92	176 258,92
Z tytułu dostaw i usług (netto)	1 384 110,24	1 363 303,33	99 980,39	19 748,64	26 500,11	2 893 642,71
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	380 303,49					380 303,49
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	380 303,49	0,00	0,00	0,00	0,00	380 303,49

Nota nr 14: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	pozostałe należności od jednostek powiązanych	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
31.12.2019 r.	0,00	0,00	483 899,08	0,00	0,00	483 899,08
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	162 053,41	0,00	0,00	162 053,41
- z działalności operacyjnej			162 053,41			162 053,41
Zmniejszenia:	0,00	0,00	469 693,57	0,00	0,00	469 693,57
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	83 593,69	0,00	0,00	83 593,69
- z działalności operacyjnej			83 593,69			83 593,69
Wykorzystanie			386 099,88			386 099,88
Przemieszczenia						0,00
31.12.2020 r.	0,00	0,00	176 258,92	0,00	0,00	176 258,92

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na: odpis na należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 15: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	17 206 716,65	4 305 508,25
	Kasa	17 403,68	79 726,63
	Rachunek w banku BGŻ BNP Paribas SA	15 860 335,91	3 228 069,43
	Rachunek w banku ING Bank Śląski SA	8 707,63	871 279,88
	Rachunek w banku BGŻ BNP Paribas SA - VAT	154 498,49	113 084,35
	Rachunek w banku ING Bank Śląski SA - VAT	1 035 184,94	13 347,96
	Rachunek inwestycyjny Trigon	130 586,00	0,00
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	7 903 000,00
	Środki pieniężne w drodze		
	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	7 902 201,10
	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	798,90
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 206 716,65	12 208 508,25

Nota nr 16: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	38 633,56	63 161,12
Opłacone z góry abonamenty telefoniczne, reklama, leasing, pozostałe	54 980,23	19 617,55
Opłacone z góry prenumeraty, domeny	50 784,97	53 639,73
Podatek vat naliczony	229 324,10	268 497,17
Opłacone z góry faktury z tyt. wynajmu/koszty roku następnego	33 975,70	436 811,17
Razem	407 698,56	841 726,74

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 17: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	akcje zwykłe na okaziciela serii A	brak	1 471 836,00	735 918,00	przekształcenie ze spółki z o.o./wkład pieniężny	13.11.2008/15.03.2013	31.12.2008/01.01.201 2
	Kapitał razem	X	1 471 836,00	735 918,00	X	X	X

Nota nr 18: Struktura własnościowa kapitału jednostki dominującej oraz liczba i wartość nominalna akcji (udziałów) na 31.12.2020 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	Wojciech Kuśpik	919 206	459 603,00	63%
3	DGA S.A.	128 000	64 000,00	8%
4	Akcje własne	293 474	146 737,00	20%
5	Pozostali	131 156	65 578,00	9%
Razem		1 471 836	735 918,00	100,0%

W dniu 12 listopada 2020 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki PTWP SA, które podjęło uchwałę w sprawie upoważnienia Zarządu do nabywania akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego dla potrzeb nabywania akcji własnych spółki. W związku ze skupem akcji własnych Spółka nabyła łącznie 292 674 akcji własnych, które stanowią 19,89% kapitału zakładowego. Dnia 07.04.2021r Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PTWP SA podjęło uchwałę o umorzeniu akcji własnych i obniżeniu kapitału zakładowego. Stan kapitału zakładowego nie uległ zmianie na dzień sprawozdania i jego wartość jest równa wartości jak na 31.12.2020 r., gdyż obniżenie nie zostało jeszcze zarejestrowane w KRS.

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 19: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	31.12.2020 r.			31.12.2019 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy bieżącego roku						
1) Naliczenie odsetek od aktywów	21 567,13	19%	4 097,75	101 719,39	19%	19 326,68
2) Inne		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	21 567,13	x	4 097,75	101 719,39	x	19 326,68
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			4 098,00			19 327,00

Nota nr 20: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
31.12.2019, w tym:			316 641,69		316 641,69
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe					0,00
Zwiększenia			317 533,02		317 533,02
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie			316 641,69		316 641,69
31.12.2020, w tym:	0,00	0,00	317 533,02	0,00	317 533,02
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			317 533,02		317 533,02

Nota nr 21: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
31.12.2019 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
31.12.2019 r.			70 708,06		70 708,06
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00		0,00		0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 22: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Subwencje	3 019 513,02	0,00
Subwencje PFR	3 019 513,02	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	70 769,76	119 857,57
z tytułu leasingu	70 769,76	119 857,57
Z tytułu dostaw i usług:	3 134 007,96	3 165 550,01
- do 12 miesięcy	3 134 007,96	3 165 550,01
- powyżej 12 miesięcy		
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 256 776,37	1 260 890,87
Podatek dochodowy osób prawnych	143 389,67	192 817,00
Podatek dochodowy osób fizycznych US	154 510,93	307 445,78
Podatek od dywidendy		
Podatek VAT	390 908,00	179 544,00
Podatek VAT należny		
Ubezpieczenia społeczne	537 105,86	570 083,09
Ubezpieczenia zdrowotne		
Fundusz pracy		
PFRON, PPK	30 861,91	11 001,00
FGŚS		
Z tytułu wynagrodzeń	759 903,35	984 889,75
wynagrodzenia za XII	759 903,35	984 889,75
Inne	24 437,37	17 288,32
z tytułu nierozliczonych zaliczek	4 968,52	2 554,00
z tytułu nierozliczonych delegacji służbowych	6 005,61	5 344,32
z tytułu ubezpieczeń pracowniczych	6 443,24	2 370,00
inne	7 020,00	7 020,00
Razem	8 265 407,83	5 548 476,52

Wyszczególnienie	31.12.2020 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Subwencje PFR	3 019 513,02	3 019 513,02				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
Inne zobowiązania finansowe	70 769,76	70 769,76				
Z tytułu dostaw i usług:	3 134 007,96	1 816 655,15	312 168,85	423 426,88	446 625,13	135 131,95
Zaliczki otrzymane na dostawy						
Zobowiązania wekslowe						
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 256 776,37	1 256 776,37				
Z tytułu wynagrodzeń	759 903,35	759 903,35				
Inne	24 437,37	24 437,37				
Razem	8 265 407,83	6 948 055,02	312 168,85	423 426,88	446 625,13	135 131,95

Grupa otrzymała pomoc w ramach tarczy antykryzysowej w 2020 r. w postaci subwencji w wysokości 3.019.513,02 zł. i spodziewa się jej umorzenia w 2021 r. w związku z czym subwencje zaprezentowano w części zobowiązań krótkoterminowych.

Nota nr 23: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
do 1 roku	70 769,76	119 857,58	70 769,76	119 857,59
od 1 roku do 3 lat		70 708,06		70 708,06
od 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	70 769,76	190 565,64	70 769,76	190 565,65
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)			X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	70 769,76	190 565,64	70 769,76	190 565,65
zobowiązania krótkoterminowe			70 769,76	119 857,59
zobowiązania długoterminowe			0,00	70 708,06

Nota nr 24: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie		31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Inne rozliczenia międzyokresowe			
1. Długoterminowe		252 981,72	170 427,92
a) Otrzymane przedpłaty		252 981,72	170 427,92
b) Środki pieniężne otrzymane z Parp		0,00	0,00
2. Krótkoterminowe		5 463 255,39	3 415 251,59
a) Otrzymane przedpłaty		5 463 255,39	3 415 251,59
b) Środki Parp		0,00	0,00
RAZEM		5 716 237,11	3 585 679,51
OGÓLEM		5 716 237,11	3 585 679,51

Nota nr 25: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)
nie występują

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 26: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się do siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	41 857 924,43	66 059 315,54
- Sprzedaż usług	41 864 591,20	66 056 482,62
- zmiana stanu produktów	-6 666,77	2 832,92
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	130,65	813,01
- ze sprzedaży towarów	130,65	813,01
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
RAZEM	41 858 055,08	66 060 128,55

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności - podział szczegółowy)	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	41 857 924,43	66 059 315,54
- sprzedaż reklam	2 377 423,84	3 000 885,50
- sprzedaż prenumerat	270 633,53	329 634,56
- sprzedaż organizacji Konferencji	14 766 262,82	24 802 652,42
- sprzedaż pozostała	1 485 089,85	1 040 359,11
- sprzedaż bartery	921 264,10	1 424 617,87
- usługi portali internetowych	8 155 618,50	6 551 212,20
- usługi portale internetowe bartery	254 096,11	453 444,77
- usługi MCK SPODEK	13 274 526,82	25 856 919,03
- usługi wydawnicze	353 008,86	2 599 590,08
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	130,65	813,01
- ze sprzedaży towarów	130,65	813,01

Struktura terytorialna	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	41 857 924,43	66 059 315,54
Kraj	40 679 897,80	64 465 643,96
Eksport	1 178 026,63	1 593 671,58
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	130,65	813,01
Kraj	130,65	813,01
Eksport	0,00	0,00
RAZEM	41 858 055,08	66 060 128,55

Nota nr 27: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Koszty według rodzaju	41 658 375,32	63 261 787,57
amortyzacja	1 344 494,05	1 821 342,25
zużycie materiałów i energii	4 811 094,59	6 674 837,12
usługi obce	17 596 195,36	28 924 998,08
podatki i opłaty	1 900 483,00	1 954 126,76
wynagrodzenia	12 340 322,72	16 955 453,81
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	1 464 013,89	2 085 262,14
pozostałe koszty rodzajowe	2 201 771,71	4 845 767,41
Koszty według rodzaju razem	41 658 375,32	63 261 787,57
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	41 658 375,32	63 261 787,57

Nota nr 28: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33 333,33	1 552,65
-zbycie niefinansowych aktywów trwałych	33 333,33	1 552,65
II. Dotacje	0,00	61 932,00
Dotacje	0,00	61 932,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	79 903,69	45 410,62
IV. Inne przychody operacyjne	1 514 521,74	220 440,19
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	193 881,83	67 346,58
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	3 690,00	6 305,00
- Inne przychody operacyjne	136 496,38	146 788,61
- Wsparcie z tarczy antykryzysowej Covid-19 - dofinansowanie z WUP do wynagrodzeń pracowników	597 947,83	0,00
- Wsparcie z tarczy antykryzysowej Covid-19 - trzymiesięczne zwolnienie ze składek Zus	176 734,70	0,00
- Wsparcie z tarczy antykryzysowej Covid-19 - trzymiesięczne zwolnienie z podatku od nieruchomości	405 771,00	0,00
RAZEM	1 627 758,76	329 335,46

Nota nr 29: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 841,25	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	162 053,41	113 591,25
	Odpisy aktualizujące należności	162 053,41	113 591,25
III.	Inne koszty operacyjne	88 506,40	89 760,65
	Inne koszty operacyjne	88 506,40	89 760,65
RAZEM		256 401,06	203 351,90

Nota nr 30: Przychody finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
II.	Odsetki:	25 991,18	67 498,10
	Odsetki:	25 991,18	67 498,10
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V.	Inne:	13 422,50	35 040,11
	Inne przychody finansowe	13 422,50	35 040,11
RAZEM		39 413,68	102 538,21

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	25 991,18	0,00			25 991,18
RAZEM	25 991,18	0,00	0,00	0,00	25 991,18

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	65 217,28	2 280,82			67 498,10
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	65 217,28	2 280,82	0,00	0,00	67 498,10

Nota nr 31: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I. Odsetki		63 447,91	11 505,16
	Odsetki	63 447,91	11 505,16
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne		13 263,69	19 012,58
	Inne koszty finansowe	13 263,69	19 012,58
RAZEM		76 711,60	30 517,74

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki niezapłacone w terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Kredyty i leasingi	63 447,91				63 447,91
RAZEM	63 447,91	0,00	0,00	0,00	63 447,91

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 01.01.2019 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki niezapłacone w terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Kredyty i leasingi	11 505,16				11 505,16
RAZEM	11 505,16	0,00	0,00	0,00	11 505,16

Nota nr 32: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Wynika finansowy brutto		1 606 324,94		1 606 324,94	1 150 180,83
Przychody zwolnione z opodatkowania					
1.	Dwidenda PTWP Event Center Sp. z o.o.	0,00		0,00	2 010 000,00
2.	Koszt wynagrodzeń, na które otrzymano dofinansowanie WUP	1 034 490,25		1 034 490,25	
3.	Koszt ubezpieczeń, na które otrzymano dofinansowanie WUP	105 769,77		105 769,77	
4.	Wartość bilansowa śr.trw. (leasing)	68 060,73		68 060,73	
5.		0,00		0,00	
Razem		1 208 320,75	0,00	1 208 320,75	2 010 000,00
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym					
		0,00			0,00
1.	Odsetki bankowe od lokaty naliczone 2020r	0,00		0,00	2 280,82
2.	Odpis wartości firmy	0,00		0,00	0,00
3.	Naliczone odsetki od pożyczki	115 801,25		115 801,25	100 920,49
4.	Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	98 807,67		98 807,67	186 946,54
Razem		214 608,92	0,00	214 608,92	290 147,85
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					
					0,00
1.	Naliczone odsetki od lokat, pożyczek Event Center naliczone w 2019 r wpłacone w 2020 r	100 920,49		100 920,49	191 876,71
2.	Naliczone odsetki od lokat, pożyczek naliczone w 2019 r wpłacone w 2020 r	2 280,72		2 280,72	3 588,22
3.	Naliczone odsetki od lokat, pożyczek naliczone w 2019 r wpłacone w 2020 r	0,00		0,00	0,00
4.		0,00			
Razem		103 201,21	0,00	103 201,21	195 464,93
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów					
1.	Usługi obce, materiały nkup	53 828,15		53 828,15	35 045,07
2.	Odsetki budżetowe	7 185,61		7 185,61	5 038,60
3.	Odpisy aktualizujące należności	0,00		0,00	0,00
4.	Koszty reprezentacji i reklamy	85 987,16		85 987,16	101 713,50
5.	Koszty postępowania spornego od zobowiązań	792,49		792,49	5 670,97
6.	Ubezpieczenie samochodu ponad limit	4 786,35		4 786,35	6 844,75
7.	Naliczenie składek Pfron	235 010,00		235 010,00	257 903,76
8.	Darowizna nkup odliczana od podatku	500,00		500,00	63 900,00
9.	Koszty ubezpieczenia OC zarządu	0,00		0,00	900,00
10.	Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	62 660,22		62 660,22	14 353,44
11.	Składki członkowskie	22 619,11		22 619,11	3 690,00
12.	Koszt wynagrodzeń, na które otrzymano dofinansowanie WUP	1 032 582,82		1 032 582,82	4 800,00
13.	Koszt ubezpieczeń, na które otrzymano dofinansowanie WUP	107 677,20		107 677,20	0,00
14.	Amortyzacja bilansowa leasing	339 250,32		339 250,32	336 446,53
15.	Odpisy aktualizujące należności, pożyczki	179 504,91		179 504,91	173 838,20
Razem		2 132 384,34	0,00	2 132 384,34	1 010 144,82

Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					
1.	Umowy zlecenia nie wypłacone	393 179,71		393 179,71	462 920,47
2.	Narzut składek Zus niezapłacone	257 098,27		257 098,27	280 229,17
3.	Nierozliczone koszty delegacji służbowych	6 005,61		6 005,61	53 389,41
4.	Rezerwa na świadczenia urlopowe	12 841,18		12 841,18	10 469,02
5.	Pozostałe odpisy aktualizujące	0,00		0,00	3 556 530,03
6.	Narzut składek PPK niezapłacone	4 745,19		4 745,19	
7.	Naliczone odsetki inne (jedn.powiązane)	115 801,25		115 801,25	100 920,49
	Razem	789 671,21	0,00	789 671,21	4 464 458,59
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					
1.	Umowy zlecenia z poprzedniego roku wypłacone	462 920,47		462 920,47	444 743,00
2.	Narzut składek Zus zarachowanych w poprzednim roku zapłaconych w danym roku	280 229,17		280 229,17	258 340,21
3.	Koszty delegacji służbowych zarachowane wypłacone w danym roku	5 344,32		5 344,32	6 111,49
4.	Odpis wartości firmy CKL SA sprzedaż	0,00		0,00	493 982,00
5.	Zapłacone raty leasingowe	51 333,17		51 333,17	103 191,73
6.	Odpisane należności uznane za koszt uzyskania (kw.netto)	119 197,12		119 197,12	
7.	Narzut składek PPK zarachowanych w poprzednim roku zapłaconych w danym roku	0,00		0,00	
8.	Odsetki od pożyczki naliczone w roku poprzednim a zapłacone w roku bieżącym	100 920,49		100 920,49	191 876,71
		0,00			
	Razem	1 019 944,74	0,00	1 019 944,74	1 498 245,14
	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00
	Rozliczenie straty z 2016 roku	0,00			461 005,71
	Razem	0,00	0,00	0,00	461 005,71
Inne zmiany podstawy opodatkowania					
	Darowizny organizacji pożytku publicznego	-500,00		-500,00	-63 500,00
	Razem	-500,00	0,00	-500,00	-63 500,00
	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 228 096,77	0,00	4 228 096,77	2 991 332,47
	Przypis podatkowy				
	Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	-894,00		-894,00	78 795,00
	Zmiana rezerwy na podatek odroczonego	-7 098,39		-7 098,39	-35 278,00
	RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	795 346,00			611 870,00
	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00			0,00
	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00	0,00		
1.	Podatek odroczonego	0,00	0,00		
2.					
	RAZEM PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00		

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota nr 33: Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
1	Zysk/strata mniejszości	0,00	46 850,37
	zyski mniejszości	0,00	46 850,37
	straty mniejszości		
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	zyski z wyceny MPW		
	straty z wyceny MPW		
3	Amortyzacja	1 344 494,05	1 821 342,25
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	46 279,92	194 608,14
	amortyzacja środków trwałych	1 298 214,13	1 626 734,11
4	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	5 182,87	-42 874,16
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	odsetki zapłacone od kredytów i leasingów	-463,71	-2 768,31
	odsetki otrzymane od środków pieniężnych	5 646,58	-40 105,85
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	dywidendy otrzymane		
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
5	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	33 333,33	0,00
6	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-14 337,67	-105 432,46
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-14 337,67	-105 432,46
7	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	58 259,71	-56 909,71
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	58 259,71	-56 909,71
	presunięcia do/ze środków trwałych		
8	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	1 054 996,76	1 013 475,41
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 054 996,76	1 013 475,41
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
9	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów i leasingów, wynika z następujących pozycji:	-227 320,51	-6 666 252,36
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-227 320,51	-6 666 252,36
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	2 569 084,78	-1 177 690,13
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	4 499,00	-633 407,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	434 028,18	64 214,82
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	2 130 557,60	-608 497,95
11	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-557 754,32	0,00
	umorzenie części pożyczki		0,00
	dotacje otrzymane rozliczone w całości przez wynik		
	kwota otrzymanej pomocy w ramach tarczy antykryzysowej Covid-19	-557 754,32	0,00
12	Inne wpływy	4 519 110,20	
	subwencje PFR	3 961 355,88	
	kwota otrzymanej pomocy w ramach tarczy antykryzysowej Covid-19	557 754,32	

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 34: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Grupa nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym.

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 35: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostki Grupy Kapitałowej na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

Nie zidentyfikowano transakcji na warunkach odbiegających od rynkowych.

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 36: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach

Grupy zawodowe		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
1	Pracownicy produkcyjni		
2	Pracownicy nieprodukcyjni	180	222
Razem		180	222

Nota nr 37: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie		Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.					
1	wynagrodzenia	672 249,83		5 000,00	677 249,83
2	wynagrodzenia z zysku				0,00
3	emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4	zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem		672 249,83	0,00	5 000,00	
01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.					
1	wynagrodzenia	615 450,00		205 800,00	821 250,00
2	wynagrodzenia z zysku				0,00
3	emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4	zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem		615 450,00	0,00	205 800,00	

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 38: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Wyszczególnienie		stan na dzień 31.12.2019 r.	zwiększenia w okresie	spłaty	umorzenie	stan na dzień 31.12.2020 r.
Zaliczki		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone członkom organów zarządzających					0,00
	udzielone członkom organów administrujących					0,00
	udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Kredyty		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone członkom organów zarządzających					0,00
	udzielone członkom organów administrujących					0,00
	udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone członkom organów zarządzających			0,00		0,00
	udzielone członkom organów administrujących					0,00
	udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Inne świadczenia o podobnym charakterze		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone członkom organów zarządzających					0,00
	udzielone członkom organów administrujących					0,00
	udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Zaciągnięte zobowiązania tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne warunki, na jakich zostały udzielone powyższe świadczenia:

Lp.	Rodzaj świadczenia	oprocentowanie	termin spłaty	zabezpieczenia
1				

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA**Nota nr 39: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Wyszczególnienie		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej	10 900,00	10 900,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
Razem		10 900,00	10 900,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH**Nota nr 40: Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

nie dotyczy

Nota nr 41: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy

Nota nr 42: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

1. W dniu 09.02.2021r PTWP S.A. otrzymało subwencję finansową z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 14 stycznia 2021 r. programu rządowego Tarcza Finansowa 2.0. PFR dla Mikro, Małych i Średnich Firm w wysokości 1 591 661,18 zł.
 2. W dniu 07.04.2021r NWZA Spółki PTWP S.A. podjęło uchwałę o umorzeniu 292 674 akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii A o wartości nominalnej 0,50 zł każda, nabytych przez Spółkę w celu ich umorzenia lub dalszej odsprzedaży w dniu 3 grudnia 2020 r. Umorzenie akcji odbędzie się poprzez obniżenie kapitału zakładowego i następuje z uwzględnieniem rekomendacji Zarządu Spółki z dnia 8 marca 2021 r. co do przeznaczenia skupionych akcji własnych do umorzenia. Umorzenie akcji nastąpi z chwilą zarejestrowania przez Sąd obniżenia kapitału zakładowego Spółki. Obniżenie kapitału zakładowego Spółki następuje poprzez dobrowolne umorzenie 292 674 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,50 zł każda o łącznej wartości nominalnej 146 337,00 zł , będących akcjami własnymi Spółki. Obniżenie kapitału zakładowego nastąpi z chwilą zarejestrowania przez właściwy Sąd. Na dzień sporządzenia sprawozdania obniżenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane w KRS.
 3. W dniu 30.04.2021 r. Zarząd PTWP S.A. pozyskał informację o wykreśleniu przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Publikator sp. z o.o. w likwidacji, w której posiadał na dzień 31.12.2020 r. 100% udziałów.
 4. W dniu 18.05.2021 r. PTWP SA złożyło oświadczenie do PFR, w którym oświadcza, że wnioskuje o zwolnienie z obowiązku zwrotu Subwencji Finansowej w kwocie nie większej niż: 1 836 331,32 zł.
- Powyższe zdarzenia zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 43: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie dotyczy

Nota nr 44: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze skonsolidowanym sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

Nota nr 45: Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

Nota nr 46. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTAKI POWIĄZANYMI

Nota nr 47: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Wyszczególnienie		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		31.12.2020 r.		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	
1	PTWP SA	350,15	550 627,54	42 502,01	1 479 733,86
2	PTWO-ONLINE SP. Z O.O.	544 492,91	3 271,81	470 510,55	202 644,24
3	PUBLIKATOR SP. O.O.	24 412,43	0,00	318 989,92	7 485,20
4	PTWP-EVENT CENTER SP. Z O.O.	2 214,01	17 570,18	1 120 702,64	146 841,82
5	PTWO-ONLINE SP. Z O.O. PRZYCHODY FINANSOWE	1 581 914,12	0,00	94 234,12	
6	PTWP-EVENT CENTER SP. Z O.O. ODSETKI POŻYCZKA	0,00	21 567,13	0,00	21 567,13
7	PTWP SA - POŻYCZKI	21 567,03	1 581 914,12	24 821,46	94 234,12
8	PUBLIKATOR SP. O.O.- POŻYCZKI	0,00	0,00	0,00	3 254,33

Nota nr 48: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Grupa

Grupa nie posiada jednostki dominującej wyższego szczebla. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest przez spółkę dominującą PTWP S.A.

Nazwa spółki: Polskie Towarzystwo Wspierania
Przedsiębiorczości SA

Siedziba: 40-163 Katowice, Pl. Sławika i Antalla 1

Miejsce publikacji sprawozdania: New Connect

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 49: Umorzenie akcji własnych

W dniu 07.04.2021 r. NWZA Spółki PTWP S.A. podjęło uchwałę o umorzeniu 292 674 akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii A o wartości nominalnej 0,50 zł. każda, nabytych przez Spółkę w celu ich umorzenia lub dalszej odsprzedaży w dniu 3 grudnia 2020 r. Umorzenie akcji odbędzie się poprzez obniżenie kapitału zakładowego i następuje z uwzględnieniem rekomendacji Zarządu Spółki z dnia 8 marca 2021 r. co do przeznaczenia skupionych akcji własnych do umorzenia. Umorzenie akcji nastąpi z chwilą zarejestrowania przez Sąd obniżenia kapitału zakładowego Spółki.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki następuje poprzez dobrowolne umorzenie 292 674 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,50 zł każda o łącznej wartości nominalnej 146 337,00 zł, będących akcjami własnymi Spółki.

Obniżenie kapitału zakładowego nastąpi z chwilą zarejestrowania przez właściwy Sąd. Na dzień sporządzenia sprawozdania obniżenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane w KRS.

Nota nr 50: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

W związku z pandemią Covid-19 oraz powstałymi ograniczeniami spowodowanymi pandemią Grupa PTWP S.A. identyfikuje występowanie niepewności w zakresie dalszej kontynuacji działalności, ale zdaniem Zarządu niepewność ta nie jest jednak istotna z uwagi na wskazane poniżej kwestie.

Grupa otrzymała pomoc w ramach tarczy antykrzysowej w 2020 r. w postaci subwencji w wysokości 3.019.513,02 zł. i spodziewa się jej umorzenia w 2021 r. w związku z tym subwencję zaprezentowano w części zobowiązań krótkoterminowych. W 2021 również została przyznana dla PTWP S.A. subwencja w wysokości 1.591.661,18 zł. Ponadto Grupa posiada na dzień 31.12.2020 r. środki pieniężne w kwocie 17.206.716,65 zł., które zdaniem Zarządu wraz ze środkami planowanymi do pozyskania poprzez realizację planowanych wydarzeń (planowanych przychodów) w roku 2021, będą wystarczające do pokrycia kosztów działalności operacyjnej, a tym samym do kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Grupa specjalizuje się w organizowaniu konferencji, seminariów i wydarzeń, działa w segmencie internetu prowadząc liczne portale internetowe oraz zarządza Międzynarodowym Centrum Kongresowym i Spodkiem w Katowicach. Z tych też tytułów pozyskuje główne przychody. Pomimo wprowadzenia czasowych ograniczeń i obostrzeń, niezależnych od Grupy, a wynikających z wprowadzonego stanu epidemii, Grupa w dalszym ciągu prowadzi swoją działalność. Forma organizacji konferencji, seminariów i wydarzeń specjalnych z trybu stacjonarnego została zmieniona na tryb online lub hybrydowy z wykorzystaniem elektronicznych narzędzi komunikacji i z zachowaniem wszelkich standardów bezpieczeństwa.

Po raz dwunasty PTWP zorganizowało Europejski Kongres Gospodarczy, jedną z największych tego typu imprez w Europie. W 2020 roku Kongres został zorganizowany w formule hybrydowej. Ilość uczestników Kongresu wynosiła – około 3000 osób. Wydarzenie było wypełnione transmisjami live, prezentacjami, rozmowami, webinariami i debatami online poświęconymi gospodarce, która znalazła się w całkowicie nowej sytuacji wywołanej przez pandemię COVID-19. Grupa po raz kolejny potwierdziła swoją pozycję największego i najsprawniejszego organizatora konferencji w Polsce.

W 2021 roku planowana jest również organizacja Europejskiego Kongresu Gospodarczego jak i innego tego typu wydarzeń. O ile administracyjne warunki pozwolą, debaty w trakcie kongresu odbędą się w formule hybrydowej – stacjonarnie z udziałem gości w Międzynarodowym Centrum Kongresowym w Katowicach oraz z możliwością udziału zdalnego. Oczywiście wszystkie działania są planowane z zachowaniem obowiązujących wówczas standardów bezpieczeństwa epidemicznego.

Grupa jest również wydawcą magazynów Nowy Przemysł, Rynek Zdrowia i Farmer, a ponadto czasopism Rynek Spożywczy i Property Magazine, co pozwala Spółce na pozyskiwanie stałych przychodów bez względu na wpływ pandemii COVID-19. PTWP-Event Center Sp. z o.o. posiada podpisaną umowę obowiązującą do 30.06.2021r z Wojewodą Śląskim na prowadzenie szpitala tymczasowego COVID w MCK, zgodnie z decyzją Ministra Zdrowia, co pozwala na pokrycie części kosztów stałych. Ponadto Spółka planuje organizację w drugim półroczu eventów i wydarzeń, w zakresie których zostały już podpisane umowy i rezerwacje m.in. w zakresie Konferencji Ministerstwa Cyfryzacji.

Zgodnie z umową koncesji w zakresie utrzymania i zarządzania Halą Widowiskową Spodek, Spółka rocznie uzyskuje z Urzędu Miasta dofinansowanie do infrastruktury Spodka.

Pomimo niesprzyjających warunków wynikających z pandemii COVID-19 i spadających przychodów Grupa wygenerowała dodatni wynik finansowy za rok 2020.

Grupa wraz z rozwojem sytuacji związanej z pandemią COVID-19 wdraża dalsze strategie optymalizacyjne, m.in. poprzez radykalne obniżenie kosztów funkcjonowania firmy i dostosowanie ich do aktualnej sytuacji rynkowej, jak również poszukiwanie nowych źródeł przychodów.

Opisane czynniki, zdaniem Zarządu, wpłyną pozytywnie na wyniki Grupy w 2021 r., tym samym potwierdzają, że niepewność w zakresie kontynuacji działalności nie jest istotna.

Nota nr 51: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej

1. Grupa PTWP S.A. otrzymała subwencje finansowe w wysokości 3.019.513,02 zł z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 29 kwietnia 2020 r. programu Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm.

2. w 2020 r. Grupa PTWP S.A. otrzymała z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach dofinansowanie z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w łącznej wysokości 597.947,83 zł do wynagrodzeń i do składek Zus dla pracowników objętych obniżonym wymiarem czasu pracy oraz na pokrycie składek na ubezpieczenia społeczne pracowników.

3. Grupa otrzymała trzymiesięczne zwolnienie z opłacania składek Zus w wysokości 176.734,70 zł.

Grupa otrzymała trzymiesięczne zwolnienie z opłacania podatku od nieruchomości w wysokości 405.771,00 zł.

5. Grupa otrzymała również decyzję o odroczeniu płatności wobec ZUS.

4.

Nota nr 52: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	17 206 716,65	brak
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- pożyczki			
- subwencje PFR	wsparcie z tarczy antykryzysowej Covid-19	3 019 513,02	
- pozostałe			

Nota nr 53: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Ryzyko związane ze zmienną stopą procentową dotyczy zobowiązań oprocentowanych zmienną stopą procentową (kredyty i umowy leasingu) oraz środków pieniężnych na rachunkach bankowych. Wzrost / spadek stopy procentowej o 1% spowoduje potencjalnie zwiększenie kosztów obsługi zobowiązań o 6 tys. złotych.

Nota nr 54: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd Grupy stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Grupa nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Nota nr 55: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Nie występują

Miejscowość: Katowice

Data:

Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

Wojciech Kuśpik
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Renata Nieradzik



GRUPA PTWP SA

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ PTWP S.A.
ZA ROK OBROTOWY 01.01.2020 – 31.12.2020**

- PODSTAWOWE INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ I GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Jednostka dominująca - Firma: Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości Spółka Akcyjna
Siedziba: Katowice
Adres: Plac Sławika i Antalla 1, 40-163 Katowice
Telefon: (+48 32) 20-91-303
Faks: (+48 32) 20-91-303
Strona internetowa: www.ptwp.pl
NIP: 954-21-99-882
Regon: 273754180
KRS: 0000316388
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS

1. Podstawa prawna

Jednostka dominująca PTWP S.A. została utworzona na podstawie przepisów prawa powszechnie obowiązującego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności Kodeksu spółek handlowych.

2. Sąd Rejestrowy

Postanowienie o przekształceniu Spółki w spółkę akcyjną zostało wydane dnia 13 listopada 2008 r. przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS. Spółka wpisana jest do rejestru przedsiębiorców KRS z numerem 0000316388.

3. Struktura organizacyjna:

Władzami Spółki zgodnie ze statutem są:

- Zarząd
- Rada Nadzorcza
- Walne Zgromadzenie

Zarząd sprawowany jest przez Prezesa – Wojciecha Kuśpika oraz członków zarządu: Pana Tomasza Ruszkowskiego i Panią Renatę Nieradzik

Skład Rady Nadzorczej spółki PTWP S.A. z siedzibą w Katowicach według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

Imię i nazwisko członka Rady Nadzorczej	początek kadencji	koniec kadencji
Piotr Szczeszek - Przewodniczący	27 czerwca 2019	27 czerwca 2022
Andrzej Głowacki	27 czerwca 2019	27 czerwca 2022
Piotr Góralewski	27 marca 2018	27 marca 2021*
Jacek Grzywacz	27 czerwca 2019	27 czerwca 2022
Michał Górski	19 października 2020	19 października 2023

*Kadencja ww. członka Rady Nadzorczej zostanie przedłużona na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za 2020 r. Na zasadzie art. 386 § 2 ksh w zw. z art. 369 § 4 ksh mandat członka Rady Nadzorczej obowiązuje co najmniej do ww. dnia.

4. Czasu trwania Spółki

Czas trwania PTWP S.A. jest nieograniczony.

5. Krótki opis historii Spółki i jej Grupy Kapitałowej

Jednostka dominująca PTWP S.A. działa w branży wydawniczej od 1995 roku. Specjalizuje się w tworzeniu zintegrowanych rozwiązań w obszarze informacji i wiedzy. Działalność Spółki obejmuje wydawanie magazynów prasowych i specjalistycznych publikacji, a także organizowanie kongresów, konferencji, seminariów i innych wydarzeń.

Magazyn Gospodarczy „Nowy Przemysł”, którego Spółka PTWP S.A. jest wydawcą, ukazuje się od 23 lat w nakładzie 10 tys. egzemplarzy.

Wydawany przez PTWP S.A. dwumiesięcznik „Rynek Zdrowia” (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.

Kolejny projekt PTWP S.A. (od roku 2007) to czasopismo „Rynek Spożywczy”, o nakładzie 10 tys. egzemplarzy, dedykowane sektorowi rolno-spożywczemu.

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 stopniowo poszerzała portfolio swoich 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/wnętrza, rynek pracy).

W listopadzie 2010 roku PTWP S.A. kupiła pismo dla rolników "Farmer" wraz z serwisami internetowymi farmer.pl oraz giełdrolna.pl. Magazyn ten jest obecnie wiceliderem rynku prasy rolniczej w Polsce.

Od 5 listopada 2013 r. Emitent posiadał 100% udziałów w spółce Publikator Sp. z o.o. w likwidacji (spółka wykreślona z rejestru przedsiębiorców z dniem 30 kwietnia 2021 r.) –wydawcy tytułu prasowego i serwisu internetowego w kategorii „wnętrza i budownictwo”.

Wg stanu na 31.12.2020 roku PTWP S.A. jest wydawcą Magazynu Gospodarczego Nowy Przemysł, magazynów Rynek Zdrowia i Farmer, czasopism Rynek Spożywczy i Property Magazine.

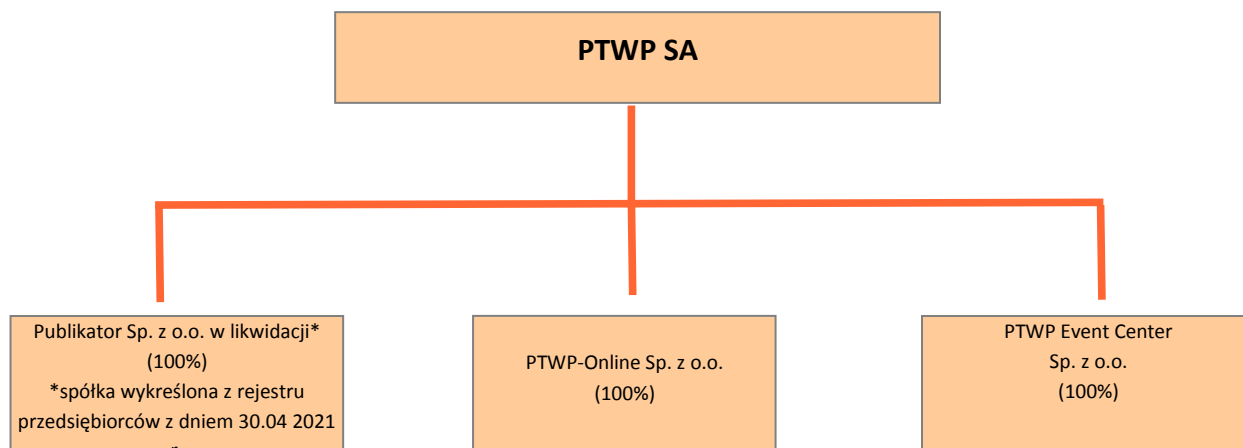
Ponadto Grupa PTWP S.A. organizuje co roku około 50 spotkań biznesowych i konferencji. Najbardziej znane i prestiżowe z nich to m.in. Europejski Kongres Gospodarczy, 4Design Days, Property Forum, Kongres Wyzwań Zdrowotnych (Health Challenges Congress).

PTWP Event Center – spółka zależna PTWP SA od połowy 2016 roku zarządza Międzynarodowym Centrum Kongresowym w Katowicach (MCK) i Halą Widowiskowo-Sportową Spodek.

W obiektach tych organizowane imprezy i wydarzenia o charakterze między innymi: gospodarczym, kulturalnym, politycznym, sportowym, kongresy, wystawy, targi i widowiska. Firma przejęła rolę operatora w wyniku przetargu zorganizowanego przez Miasto Katowice – na podstawie umowy podpisanej w dniu 4 lutego 2016 r. zawartej na okres 15 lat.

6. Grupa Kapitałowa

Powiązania kapitałowe PTWP S.A. wg stanu na dzień 31.12.2020 r.:



Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku, PTWP S.A. jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej, którą tworzą spółki:

- PTWP-Online Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Publikator Sp. z o.o. w likwidacji - spółka wykreślona z rejestru przedsiębiorców z dnia 30 kwietnia 2021 r.
- PTWP Event Center Sp. z o. o.

W trakcie roku obrotowego 2020 w skład Grupy kapitałowej PTWP S.A. wchodziły spółki:

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 na dzień 31 grudnia 2020 r.: 100,00%*.

Przedmiot działalności: wydawca specjalistycznych portali biznesowych, m.in. wnp.pl, rynekzdrowia.pl, portalspozywczy.pl, dlahandlu.pl, rynekapteki.pl, propertynews.pl, portalsamorzadowy.pl, farmer.pl, giendarolna.pl. Zasadniczą działalnością spółki jest działalność portali internetowych oraz działalność reklamowa.

PTWP EVENT CENTER Sp. z o.o.

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

REGON: 243393126

NIP: 6342822286

KRS: 0000481739

Udział PTWP SA w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów: 100%

Przedmiot działalności: została założona przez Emitenta jako spółka celowa przeznaczona do udziału w postępowaniu o udzielenie koncesji na „Świadczenie usług polegających na organizacji imprez i zarządzaniu Międzynarodowym Centrum Kongresowym oraz Halą Widowiskowo-Sportową Spodek w Katowicach” .

W dniu 4 lutego 2016 r. została podpisana umowa koncesyjna na okres 15 lat, natomiast weszła w życie w dniu 2 maja 2016 r..

Publikator Sp. z o.o. w likwidacji (spółka wykreślona z rejestru przedsiębiorców z dniem 30 kwietnia 2021 r.)

Siedziba: ul. Cieszyńska 3a, 15-425 Białystok

REGON: 050511820

NIP: 5420210391

KRS: 0000084741

Udział PTWP SA w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów: 100%

Przedmiot działalności: spółka prowadzi działalność na krajowym rynku wydawniczym i reklamowym, w ramach której w szczególności wydawane jest kilkanaście czasopism o tematyce wnętrzarskiej i budowlanej.

*w dniu 27 kwietnia 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników ww. spółki podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania spółki i otwarcia jej likwidacji.

7. Opis zmian, które nastąpiły w roku sprawozdawczym

W ramach całej Grupy Kapitałowej PTWP S.A. przeprowadzono szereg zmian wewnętrznych mających na celu lepszą organizację, poprawę efektywności, redukcję kosztów, a także przygotowanie spółek do ekspansji rynkowej.

Akcjonariat jednostki dominującej PTWP S.A. na dzień 31.12.2020 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym
Wojciech Kuśpik	919 206	459 603,00 zł	62,5%
DGA S.A.	128 000	64 000,00 zł	8,7%
Akcje Własne	293 474	146 737,00 zł	19,9%
Pozostali (poniżej 5%)*	131 156	65 578,00 zł	8,9%
łącznie	1 471 836	735 918 zł	100,00%

Informacja na temat akcji własnych znajduje się w sprawozdaniu finansowym w nocie 18 oraz 42

- OCENA UZYSKANYCH EFEKTÓW

W roku 2020 Grupa PTWP S.A. konsekwentnie rozwijała dotychczasową działalność.

Magazyny: Nowy Przemysł, Rynek Zdrowia wydawane są w formie dwumiesięcznika, Rynek Spożywczy jako kwartalnik, Farmer jako miesięcznik.

W roku 2020 zrealizowano blisko 50 projektów konferencyjnych i kongresowych, m.in. Regionalne Konferencje Farmera, Forum Rynku Zdrowia, Regionalne Property Forum, Forum Rynku Spożywczego i Handlu, oraz największy w tym portfolio Europejski Kongres Gospodarczy.

Takie projekty jak: 4 Design Days (4DD), Health Challenges Congress – Kongres Wyzwań Zdrowotnych – wykorzystujące nową, pojemną formułę kongresowo-targową przyniosły szczególny, spektakularny sukces frekwencyjny i przychodowy.

Rok 2020 i pandemia spowodowała, że imprezy, które organizowaliśmy dotychczas odbywały się w większości w formule hybrydowej z wykorzystaniem elektronicznych narzędzi komunikacji i z zachowaniem wszelkich standardów bezpieczeństwa. Tylko część z planowanych na 2020 rok wydarzeń, udało się nam się zorganizować w trybie stacjonarnym.

Po raz dwunasty PTWP S.A. zorganizowało Europejski Kongres Gospodarczy, jedną z największych tego typu imprez w Europie. W ubiegłym roku, Kongres został zorganizowany hybrydowo. Ilość uczestników Kongresu wynosiła – około 3000 osób. Wydarzenie było wypełnione transmisjami live, prezentacjami, rozmowami, webinariami i debatami online poświęconymi gospodarce, która znalazła się w całkowicie nowej sytuacji wywołanej przez pandemię COVID-19. PTWP S.A. po raz kolejny potwierdziło swoją pozycję największego i najsprawniejszego organizatora konferencji w Polsce.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A. poprzez spółkę PTWP-Online Sp. z o.o. konsekwentnie rozwijała działalność internetową. Portale Grupy Kapitałowej PTWP S.A. odnotowały rekordowe wyniki.

Aktualnie PTWP Online Sp. z o.o. to: 19 serwisów internetowych. Poza jednym z największych w kraju portali gospodarczych WNP.PL, są wśród nich portale dedykowane branży nieruchomości komercyjnych, mieszkaniowych i wzornictwu, sektorowi rolno-spożywczemu, a także sprawom społecznym, problematyce rynku pracy i zdrowia (m.in. propertynews.pl, portalspozywczy.pl, portalsamorządowy.pl, rynekzdrowia.pl, rynekapteki.pl, sadyogrody.pl, dlahandlu.pl, horecatrends.pl).

PTWP Online w roku 2020 uruchomiła dwa nowe serwisy e-commerce: giendarolna.pl oraz propertystock.pl

Łącznie statystyki portali PTWP Online w 2020 r. to: ponad 8 mln unikalnych użytkowników, 21 mln odsłon oraz 279 tys. czytelników newsletterów.

Istotne znaczenie w Grupie miała Spółka PTWP Event Center Sp. z o.o., która na podstawie umowy koncesji zarządza obiektami Międzynarodowe Centrum Kongresowe/Spodek.

Rok 2020 był czwartym pełnym okresem zarządzania obiektami i działania w nowej strukturze.

W tym roku przez wzgląd na ogłoszenie stanu zagrożenia epidemicznego i wprowadzenie ograniczeń m.in. dla działalności związanej z organizacją, promocją lub zarządzaniem imprezami oraz przez wzgląd na polecenie Ministra Zdrowia do udostępnienia nieruchomości na potrzeby organizacji szpitala tymczasowego przez komórkę organizacyjną SPZPZ MSWiA w Katowicach i w związku z epidemią COVID-19 - działalność obiektów MCK/Spodek została bardzo ograniczona. Ilość wydarzeń zorganizowanych w obiektach została dopasowana do obowiązującej sytuacji.

AKTUALNY STAN MAJĄTKOWY, SYTUACJA FINANSOWA I DOCHODOWA

1. Wyniki finansowe

Zestawienie podstawowych skonsolidowanych wielkości osiągniętych przez Grupę Kapitałową PTWP S.A. w okresie sprawozdawczym przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	01.01.2019- 31.12.2019 (tys. zł)	01.01.2020- 31.12.2020 (tys. zł)
Przychody netto ze sprzedaży	66 060,1	41 858,1
Koszty działalności operacyjnej	63 263,2	41 658,4
Wynik na sprzedaży	2 796,9	199,6
Pozostałe przychody operacyjne	329,3	1 627,8
Pozostałe koszty operacyjne	203,4	256,4
Wynik na działalności operacyjnej	2 922,9	1 571,0
EBITDA	4 744,2	2 915,5
Przychody finansowe	102,5	39,4
Koszty finansowe	30,5	76,7
Wynik brutto	1 777,1	1 501,0
Podatek dochodowy	611,9	795,4
Zyski/Straty mniejszości	-46,9	0,0
Wynik netto	1 118,4	705,7

Wyszczególnienie	31.12.2019 (tys. zł)	31.12.2020 (tys. zł)
Aktywa/Pasywa	22 284,9	27 728,6
Aktywa trwałe	4 751,3	3 619,0
Aktywa obrotowe	17 531,7	20 888,4
Kapitał własny – łącznie	12 719,7	13 425,4
Kapitał mniejszości	0,0	0,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 540,8	14 303,3
Zobowiązania długoterminowe	70,7	0,0
Zobowiązania krótkoterminowe	5 548,5	8 265,4
Rozliczenia międzyokresowe	3 585,7	5 716,2

Zestawienie podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych osiągniętych przez Grupę Kapitałową PTWP S.A. w okresie sprawozdawczym przedstawia poniższa tabela:

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe		
Grupa Kapitałowa PTWP S.A.	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Wskaźniki rentowności		
wsk.rent. sprzedaży = zysk na sprzedaży / przychody ze sprzedaży	4,23%	0,48%
wsk.rent. operacyjnej = zysk na dział. operacyjnej / przychody ze sprzedaży	4,42%	3,75%
wsk.rentowności przychodów = zysk netto / przychody ogółem	1,68%	1,62%
wsk.rentowności netto = zysk netto / przychody ze sprzedaży	1,69%	1,69%
wsk.rent.całości kapitałów własnych = zysk netto / kapitał własny ROE	8,79%	5,40%
wsk.rent. aktywów = zysk netto / –przeciętny stan aktywów	4,06%	2,82%
Wskaźniki płynności		
wsk.ogólnej (bieżącej) płynności = majątek obrotowy / zobowiązania bieżące - Current Ratio	3,2%	2,5%
wsk.szybki = (majątek obrot. - zapasy - / zobowiązania bieżące - Quick Ratio	3,1%	2,5%
wsk.gotówkowej płynności = środki pieniężne / zobowiązania bieżące	2,2%	2,1%
wskaźnik pokrycia = należności handlowe / zobowiązania handlowe	1,13%	0,92%
kapitał pracujący netto (aktywa obrotowe - zobowiązania bieżące)	11 983,2	12 622,95
Wskaźniki obrotowości		
wsk. rotacji aktywów = przychody ogółem/średni stan aktywów ogółem	2,4	1,7
wsk. rotacji zapasów w dniach = zapasy x liczba dni / koszty działalności operacyjnej	0,2	0,3
wsk. czasu rozliczenia należności = należności x ilość dni / przychody ze sprzedaży	23,7	28,3
okres spłaty zobowiązań handlowych = zobowiązania handlowe / koszty działalności operacyjnej	36,5	27,6
Wskaźniki zadłużenia		
wskaźnik ogólnego zadłużenia = całość zobowiązań / całość aktywów - Debt Ratio	25,22%	29,81%
wskaźnik zadłużenia długoterminowego = zobowiązania długoterminowe / kapitały własne	0,56%	0,00%
wsk. zadłużenia kapitału własnego =zobowiązania ogółem/ kapitały własne	44,18%	61,57

PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

W 2020 roku Grupa PTWP odnotowała spadek przychodów netto ze sprzedaży do wysokości 41.858.055,08 zł (w porównaniu do przychodów netto ze sprzedaży na poziomie 66.060.128,55zł w 2019 r.) Z drugiej strony, w 2020 r., na skutek wdrażania strategii optymalizacyjnych, Spółki Grupy PTWP odnotowały spadek kosztów działalności operacyjnej do kwoty 41.658.412,23 zł (w porównaniu do kosztów działalności operacyjnej w wysokości 63.263.206,24 zł w 2019 r.).

Podjęte przez Spółki Grupy PTWP w 2020 r. działania redukujące koszty działalności, a przede wszystkim działania w zakresie zwiększenia udziału usług on-line w ofercie spółek Grupy PTWP i ich efektywnej sprzedaży, pozwoliły ograniczyć wpływ ww. spadków przychodów na ogólną sytuację finansową grupy. Również przyznane dofinansowania w ramach programów pomocowych zaoferowanych przez rząd RP w ramach tzw. „Tarcz Antykryzysowych” wpłynęły pozytywnie na ogólną sytuację finansową grupy PTWP i pozwoliły uniknąć jej destabilizacji. Spowodowało to, że w 2020 roku Grupa PTWP S.A. osiągnęła wynik netto w wysokości 705.659,24 zł.

Nie występują żadne przesłanki ekonomiczne, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności przez Grupę Kapitałową w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

nie odnotowano

ISTOTNE ZDARZENIA

Istotnym czynnikiem, który miał wpływ na wyniki finansowe oraz działalność Grupy PTWP S.A. w I kwartale 2020 r. była epidemia koronawirusa COVID-19. W marcu b.r., przez wzgląd na obowiązujące ograniczenia m.in. dla działalności związanej z organizacją, promocją lub zarządzaniem targami, konferencjami i innymi imprezami, doszło do spadku przychodów Grupy PTWP S.A. w tym obszarze.

Wystąpienie ww. okoliczności zdeterminowało podjęcie przez Spółki grupy PTWP szeregu działań w celu zminimalizowania negatywnego wpływu skutków epidemii koronawirusa COVID-19 na działalność Grupy Kapitałowej PTWP:

- w dniu 16 marca 2020 r. Zarząd PTWP S.A. podjął decyzję o rozwiązaniu za wypowiedzeniem umowy podnajmu budynku restauracji Villa Gardena w Wojewódzkim Parku Kultury i Wypoczynku im. Gen. J. Ziętka w Chorzowie. Umowa przestanie obowiązywać po upływie okresu wypowiedzenia, tj. z dniem 30 czerwca 2020 r. – przyczyną rozwiązania umowy był również brak ekonomicznego uzasadnienia dla jej dalszego obowiązywania, w tym brak perspektyw na pokrycie rosnących kosztów działalności z uzyskiwanych przychodów.
- w dniu 27 kwietnia 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Publikator sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku, podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania ww. Spółki i otwarcia jej likwidacji;
- w dniu 5 maja 2020 r. PTWP S.A. otrzymał subwencję finansową w wysokości 1.836,33 tys. zł z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 29 kwietnia 2020 r. programu Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm; subwencję w ramach ww. programu otrzymała również w dniu 12 maja 2020 r. spółka PTWP Event Center sp. z o.o

- w 2020 r. Emitent otrzymał z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach dofinansowanie z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w łącznej wysokości 346,27 tys. zł do wynagrodzeń pracowników objętych obniżonym wymiarem czasu pracy oraz na pokrycie składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PTWP S.A.; dofinansowanie w ramach ww. instrumentu wsparcia otrzymała również spółka zależna PTWP ONLINE w łącznej kwocie 113,33 tys. zł oraz PTWP Event Center sp. z o.o. w łącznej kwocie 176,85 tys. zł.

Ponadto w 2020 r. miały miejsce między innymi istotne zdarzenia:

- W dniu 27 sierpnia 2020 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PTWP S.A., które poza podjęciem uchwał o zatwierdzeniu sprawozdań, udzieleniu absolutorium członkom organów Spółki PTWP S.A., podjęło także decyzję o pokryciu poniesionej przez PTWP S.A. straty za 2019 r. w kwocie –1 785 502,86 zł w całości z kapitału zapasowego.
- w dniu 19 października 2020 r. w trybie przewidzianym w § 13 ust. 3 Statutu Emitenta doszło do odwołania ze składu Rady Nadzorczej PTWP Pana Krzysztofa Ingłota i powołania w jego miejsce Pana Michała Górskiego. Pan Michał Górski został powołany na 3-letnią kadencję, która zakończy się w dniu 19 października 2023 r.;
- w dniu 12 listopada 2020 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki PTWP SA, które podjęło uchwałę w sprawie upoważnienia Zarządu do nabywania akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego dla potrzeb nabywania akcji własnych Spółki. Na podstawie podjętej uchwały zostały ustalone warunki przeprowadzenia skupu akcji własnych, w szczególności ustalono, że łączna liczba akcji własnych będących przedmiotem nabycia przez Spółkę nie może przekroczyć: 293 567 akcji Spółki tj. 20 % kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, z uwzględnieniem wartości nominalnej pozostałych akcji własnych, natomiast łączna kwota, która może zostać przeznaczona przez Spółkę na nabycie akcji własnych wraz z kosztami ich nabycia wynosić będzie nie więcej niż 3.350.000,00 złotych. W wyniku ogłoszonego na podstawie ww. upoważnienia w dniu 16 listopada 2020 r. zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji, w dniu 3 grudnia 2020 r. doszło do nabycia 292 674 akcji własnych przez Spółkę i rozliczenia nabycia ww. akcji. W związku ze skupem akcji własnych Spółka nabyła łącznie 292 674 akcji własnych o wartości nominalnej 0,50 zł każda, po cenie 11 zł za jedną akcją i łącznej cenie 3 219 414,00 zł. Nabyte akcje stanowią 19,8850 % kapitału zakładowego Spółki oraz 19,8850 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, przy czym zgodnie z art. 364 § 2 KSH Spółka nie wykonuje prawa głosu z posiadanych akcji własnych. W wyniku transakcji łączna liczba akcji własnych posiadanych przez Spółkę wynosi 293 474 sztuk, tj. 19,9393 % kapitału zakładowego Spółki.
- w dniu 26.10.2020 r. Spółka zależna PTWP Event Center Sp. z o.o., operator eventów w Międzynarodowym Centrum Kongresowym (MCK) zgodnie z umową koncesji z Miastem Katowice, o której Emitent informował w raporcie bieżącym nr 3/2016 z 4.02.2016 r. otrzymała polecenie Ministra Zdrowia do udostępnienia nieruchomości na potrzeby organizacji szpitala tymczasowego przez komórkę organizacyjną SPZPZ MSWiA w Katowicach i w związku z epidemią COVID-19; w celu zabezpieczenia nieruchomości i utrzymania obiektu na potrzeby szpitala tymczasowego, PTWP Event Center Sp. z o.o., uzgodniła z Wojewodą Śląskim i Szpitalem MSWiA warunki udostępnienia, za pokryciem niezbędnych kosztów funkcjonowania. Spółka zależna PTWP Event Center Sp. z o.o. i Wojewoda Śląski zawarli w tym zakresie umowę na udostępnienie Międzynarodowego Centrum Kongresowego w Katowicach na czas oznaczony do dnia 30.04.2021 r. Do przekazania powierzchni doszło w dniu 31 października 2020 r.

Emitent informuje również, że po zakończeniu 2020 r. miały miejsce następujące zdarzenia istotne:

- Emitent otrzymał w dniu 9 lutego 2021 r. subwencję finansową z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 14 stycznia 2021 r. programu rządowego Tarcza Finansowa 2.0. PFR dla Mikro, Małych i Średnich Firm w wysokości 1 591 661,18 zł.
- w dniu 7 kwietnia 2021 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PTWP S.A., które w związku z ww. skupem akcji własnych oraz z uwzględnieniem rekomendacji Zarządu Spółki z dnia 8 marca 2021 r. co do przeznaczenia skupionych akcji własnych do umorzenia podjęło uchwałę w sprawie umorzenia nabytych 292 674 akcji własnych, uchwałę w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 146 337,00 zł (słownie: sto czterdzieści sześć tysięcy trzysta trzydzieści siedem złotych zero groszy) odpowiadającą łącznej wartości nominalnej umarzanych akcji własnych Spółki, tj. z kwoty 735 918,00 zł (słownie: siedemset trzydzieści pięć tysięcy dziewięćset osiemnaście złotych zero groszy) do kwoty 589 581,00 zł (pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset osiemdziesiąt jeden złotych) oraz w sprawie odpowiedniej zmiany statutu w ww. zakresie.
- w kwietniu 2021 r. Spółka zależna PTWP Event Center Sp. z o.o., otrzymał decyzję zmieniającą ww. decyzję Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. dotyczącą polecenia udostępnienia obiektu MCK będącego własnością Miasta Katowice, na potrzeby organizacji szpitala tymczasowego przez tymczasową komórkę organizacyjną SPZPZ MSWiA w Katowicach i w związku z epidemią COVID-19. Zmiana ww. decyzji polega na poleceniu przedłużenia okresu udostępnienia ww. obiektu z dnia 30 kwietnia 2021 r. do dnia 30 czerwca 2021 r.
- w dniu 6 maja 2021 r. Emitent powziął informację o wykreśleniu przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego jednej ze spółek zależnych Emitenta, tj. Publikator sp. z o. o. w likwidacji, w której Emitent posiadał 100% udziałów. O otwarciu likwidacji ww. spółki oraz przyczynach jej rozwiązania Emitent informował w raporcie bieżącym nr 3/2020 z dnia 27 kwietnia 2020 roku.

Grupa kapitałowa wraz z rozwojem sytuacji wdraża nadal strategię optymalizacyjną, przede wszystkim w zakresie zwiększania udziału sprzedaży usług on-line w przychodach (subskrypcje, eventy on-line lub hybrydowe), opracowania i wdrożenia nowych produktów/usług w sieci Internet lub poszukiwania nowych technologii całkowicie niezależności działalności spółek od skutków pandemii lub podobnych zdarzeń.

Pomimo stopniowego wdrażania ww. działań i przyznania dofinansowania w ramach programów pomocowych zaoferowanych przez rząd RP w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej”, PTWP spodziewa się, że skutki epidemii mogą mieć nadal wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej, przede wszystkim negatywny wpływ na przychody, realizowane w ramach umowy koncesyjnej na zarządzanie Międzynarodowym Centrum Kongresowym w Katowicach _MCK_ i Halą Widowiskowo –Sportową "Spodek". Przychody z koncesji bardzo mocno zależą od możliwości organizacji imprez z udziałem publiczności w określonym obiekcie.

Równocześnie jednostka dominująca PTWP S.A. wskazuje, że nie jest w stanie dokonać pełnego oszacowania dalszego wpływu, jaki pandemia COVID-19 i dalsze decyzje władz państwowych będzie mieć na przyszłą sytuację finansową Grupy Kapitałowej i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Czynniki te pozostają poza wpływem lub kontrolą ze strony Emitenta.

Grupa zamierza na bieżąco monitorować sytuację epidemiologiczną w kraju i analizować jej wpływ na obszary działalności istotne dla spółek, przede wszystkim jednak skupiać się na

kontynuowaniu strategii wdrażania nowych rozwiązań technologicznych i usług internetowych m.in. zmniejszających potencjalny negatywny wpływ epidemii na działalność Grupy Kapitałowej.

CZYNNIKI RYZYKA I ZAGROŻEŃ

Ryzyko związane z konkurencją

Rynek, na którym działa Grupa Kapitałowa PTWP S.A., jest rozdrobniony i charakteryzuje się średnimi barierami wejścia, gdyż o przewadze konkurencyjnej na nim decydują w szczególności kompetencje pracowników oraz tworzone przez nich wartości niematerialne i prawne. Jednocześnie można spodziewać się dalszej konsolidacji rynku w ciągu najbliższych lat wokół najsilniejszych podmiotów, gdyż obserwowanym trendem jest poszerzanie przez podmioty, takie jak PTWP S.A., zakresu oferowanych produktów/usług w celu zapewnienia możliwie najpełniejszej obsługi swoich Klientów. Ponadto zaczyna tworzyć się specjalizacja polegająca na obsłudze określonych branż, co wynika z faktu, że poszczególne branże posiadają charakterystyczne potrzeby informacyjne. Pojawienie się lub wzmocnienie konkurentów na tym rynku, może więc wiązać się z ograniczeniem przychodów lub zwiększeniem kosztów po stronie Grupy Kapitałowej PTWP S.A.

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży usług

Popyt na usługi oferowane przez spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. charakteryzuje się znaczną sezonowością sprzedaży. Wzmożone zainteresowanie usługami i możliwość efektywniejszego generowania przychodów występuje w I półroczu roku (styczeń – czerwiec) oraz w okresie wrzesień – listopad. Sezonowość sprzedaży wiąże się z ryzykiem, że ewentualne słabsze wyniki sprzedaży w pierwszych dwóch kwartałach kalendarzowych mogą być trudne do nadrobienia w kolejnych miesiącach, a co za tym idzie mieć istotny wpływ na wynik roczny spółki.

Ryzyko związane z otoczeniem ekonomicznym

Działalność Grupy Kapitałowej PTWP S.A. oraz realizacja założonych przez nich celów jest w dużym stopniu uzależniona od sytuacji makroekonomicznej Polski, na którą Grupa nie ma wpływu. Do czynników makroekonomicznych mających bezpośredni lub pośredni wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej PTWP S.A. należą w szczególności: dynamika wzrostu PKB, inflacja, polityka monetarna i fiskalna państwa, poziom inwestycji przedsiębiorstw. Grupa działa na rynku reklamowym, na którym popyt na usługi oferowane przez Grupę Kapitałową PTWP S.A. zależy od skłonności przedsiębiorstw do inwestowania oraz dostępu do kapitału, która to dostępność zależy od czynników wymienionych powyżej. Pogorszenie czynników makroekonomicznych jw. może więc mieć bezpośrednio negatywny wpływ na wyniki spółki.

Ryzyko związane z brakiem stabilności systemu podatkowego i wzrostem kosztów pracy

Niestabilność systemu podatkowego oraz nieprecyzyjność regulacji podatkowych w Polsce utrudnia prawidłowe planowanie podatkowe, co może negatywnie wpływać na działalność i wyniki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. Ulegające zmianie przepisy i interpretacje przepisów podatkowych, stosowane przez organy podatkowe, powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znaczące. Podobnie zmiany innych regulacji mogących mieć – obok czynników demograficznych – wpływ na koszty pracy, stanowią istotny czynnik ryzyka. Sukces działalności spółki opiera się w znacznej mierze na jakości kadr, a zatem rosnące koszty pracy będą szybko i bezpośrednio wpływać na wynik spółki.

Ryzyko związane z przetwarzaniem danych osobowych

Grupa w zakresie prowadzonej działalności pozyskuje i przetwarza dane osobowe osób korzystających z wydawnictw spółki oraz uczestniczących w jej eventach. Wobec nowych obowiązków dla administratorów danych osobowych wynikających z rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych), ogólności tej regulacji i wysokich sankcji, działalność spółki wiąże się z ryzykiem uznania przez organy nadzoru lub osoby, których dane dotyczą, niewystarczalności wdrożonych i stosowanych przez spółkę polityk i standardów przetwarzania danych lub odmiennej oceny stopnia ryzyka naruszenia praw i wolności osób w związku z takim przetwarzaniem danych.

Ryzyko związane z epidemią COVID-19

W związku z ogłoszeniem na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r., istnieje ryzyko negatywnego wpływu epidemii koronawirusa COVID-19 na przyszłe wyniki finansowe Spółek w Grupie PTWP S.A. W szczególności ze względu na wejście w życie Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego i ograniczenie działalności związanej z organizacją, promocją lub zarządzaniem imprezami nastąpić może istotny spadek przychodów Grupy Kapitałowej PTWP S.A. Rozmiar oraz czas trwania ograniczeń jw. jest nieznanym, a ich wpływ na działalność Grupy PTWP S.A. jest uzależniona od czynników, które pozostają poza wpływem lub kontrolą ze strony Spółek Grupy PTWP S.A.

Dodatkowo, w związku z powyższą sytuacją Zarząd PTWP S.A. identyfikuje ryzyka związane z brakiem pełnej dostępności zasobów ludzkich, wprowadzeniem bardziej restrykcyjnych niż dotychczas decyzji administracyjnych lub organów Państwa w zakresie ograniczenia działalności niektórych branż, czy też ograniczania swobodnego przemieszczania się osób. Istotne w tym zakresie jest również ryzyko dotyczące kondycji finansowej kontrahentów lub odbiorców końcowych usług świadczonych przez spółkę.

Spółki Grupy PTWP S.A. wraz z rozwojem sytuacji wdrażają strategie optymalizacyjne, m.in. poprzez optymalizację kosztów funkcjonowania firmy i dostosowanie ich do aktualnej sytuacji rynkowej, jak również poszukiwanie nowych źródeł przychodów. Spółki Grupy PTWP S.A. oczekują również zminimalizowania skutków ww. epidemii poprzez skorzystanie w możliwym zakresie z działań pomocowych zaoferowanych przez rząd RP w ramach tzw. „tarczy antykryzysowej”.

Ryzyko związane z instrumentami finansowymi:

Działalność Spółek Grupy Kapitałowej PTWP S.A. narażona jest na następujące ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych: ryzyko kredytowe; ryzyko płynności; ryzyko rynkowe; ryzyko walutowe.

Zarząd Grupy Kapitałowej PTWP S.A. jest odpowiedzialny za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. są narażone, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Procedury zarządzania ryzykiem, podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych.

Ryzyko kredytowe

W ocenie Zarządu Grupy Kapitałowej PTWP S.A. jest ona narażona na ryzyko kredytowe w zakresie transakcji finansowych, tj. ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko to jest minimalizowane poprzez współpracę z instytucjami finansowymi o wysokiej wiarygodności. W opinii Zarządu Grupy PTWP S.A. na ryzyko kredytowe (kredyt kupiecki) narażane są należności z tytułu dostaw i usług.

Ryzyko kredytowe jest również minimalizowane przez bieżące monitorowanie klientów oraz wywiązywanie się przez nich ze zobowiązań finansowych w tym zakresie, zarówno na etapie ofertowym, jak i w trakcie realizacji umów. Dodatkowo Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. posiadają wdrożone procedury windykacji należności. Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. urealniamy wartość należności o odpisy aktualizujące utworzone na należności od dłużników w szczególności postawionych w stan likwidacji, upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Na 31 grudnia 2020 roku występują odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe w wysokości 483,9 tys. zł.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. W ramach zarządzania płynnością Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. podejmują działania, aby w możliwie najwyższym stopniu Spółki posiadały płynność niezbędną do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty. W szczególności Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. monitorują przepływy pieniężne, utrzymują linie kredytowe i zapewniają środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków oraz bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

Zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółek Grupy Kapitałowej PTWP S.A. lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółek Grupy Kapitałowej PTWP S.A. na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

Ryzyko walutowe

Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. nie są narażone na ryzyko walutowe z uwagi na brak transakcji zakupu wyrażonych w walutach obcych.

Ryzyko stopy procentowej

Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. są narażone na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. minimalizują ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej. Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. nie stosowały instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych.

Ryzyko cenowe

Proces negocjowania i ustalania cen produktów jest wspierany odpowiednią polityką, strukturą organizacyjną i procedurami oraz działaniami związane z zarządzaniem ryzykiem, jak również świadczonych usług przez Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. na poziomie optymalnym.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem zarządzania ryzykiem kapitałowym Spółek Grupy Kapitałowej PTWP S.A. jest utrzymanie możliwości kontynuowania działalności tak, by zapewnić korzyści swoim udziałowcom oraz innym podmiotom związanym z działalnością oraz utrzymanie optymalnej struktury kapitału.

Charakterystyka instrumentów finansowych zawarta została w notce nr 55 do Sprawozdania Finansowego.

Do ryzyka stopy procentowej oraz ryzyka kredytowego jednostka odniosła się w notach nr 56 i 57 do Sprawozdania Finansowego.

- ANALIZA PRAWIDŁOWOŚCI ZARZĄDZANIA Grupą Kapitałową PTWP S.A.

Zarząd Grupy Kapitałowej PTWP S.A. nie stwierdza żadnych nieprawidłowości w działalności. Wszystkie wymagane prawem czynności zostały zgodnie z wiedzą i należytą starannością wykonane.

- PRZYSZŁOŚĆ Grupy Kapitałowej PTWP S.A.

- Ograniczenia wprowadzone w związku z epidemią koronawirusa stanowią aktualnie główny czynnik determinujący strategię rozwoju PTWP.
- Zasadniczo, jak dotychczas GK PTWP w 2021 r. zamierza nadal rozwijać swoją działalność w oparciu o komplementarne obszary działalności:
 - •działalność wydawnicza w zakresie mediów drukowanych,
 - •działalność wydawnicza w zakresie portali internetowych,
 - •organizacja konferencji, seminariów i wydarzeń specjalnych (np. kongresów).
- Ze względu na ograniczenia wynikające z wprowadzonego stanu epidemii, jak również udostępnienia MCK na potrzeby organizacji szpitala tymczasowego przez komórkę organizacyjną SPZPZ MSWiA w Katowicach działalność Grupy Kapitałowej w zakresie organizacji konferencji, seminariów i wydarzeń specjalnych, jak również zarządzania infrastrukturą obiektów MCK/Spodek jest aktualnie limitowana ale spółki Grupy PTWP podejmują działania w zakresie wdrożenia nowych rozwiązań technologicznych lub usług internetowych, które uniezależnią ich działalność od zdarzeń tego typu (np. rozwinięcie potencjału do organizacji eventów on-line lub w formule hybrydowej, rozwiązania w zakresie streamingu i nowych produktów on-line).
- Analiza tendencji rynkowych prowadzi do wniosku, że powyższe działania są właściwym kierunkiem rozwoju, niezależnie nawet od sytuacji epidemiologicznej. Wiele obszarów branży medialnej zwraca się w kierunku internetu i technologii mobilnych. Emitent na bieżąco obserwuje też wyraźny wzrost

zainteresowania użytkowników i klientów internetowymi serwisami biznesowymi i branżowymi, na których klienci coraz częściej poszukują kompleksowej informacji oraz specjalistycznej wiedzy na temat branży, w której działają. Potwierdza to słuszność przyjętej strategii

- W związku z tym PTWP uważa, że głównym kierunkiem rozwoju dla GK PTWP powinien być internet.
- Projekty rozwojowe
- Realizując strategię rozwoju, GK PTWP prowadzi działania w ramach poniższych projektów rozwojowych:
 - 1.Prasa/Internet/konferencje online
 - 2.Rozwój organiczny w ramach dotychczasowych segmentów działalności.
 - 3.Nowe projekty internetowe – planowane uruchomienie kolejnych serwisów internetowych.
 - 4.Płatny dostęp do zasobów.

- **ZAKOŃCZENIE**

Kontynuacja działalności Grupy Kapitałowej PTWP S.A. w ciągu najbliższych 12 miesięcy od dnia zakończenia roku bilansowego nie jest zagrożona.

OŚWIADCZENIE SPÓŁKI POLSKIE TOWARZYSTWO WSPIERANIA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI S.A.

w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect

PKT	DOBRA PRAKTYKA	OŚWIADCZENIE O ZAMIARZE STOSOWANIA TAK / NIE	UZASADNIENIE SPÓŁKI ZAMIARU NIESTOSOWANIA	
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji video przebiegu obrad oraz upublicznianiem takiej video rejestracji	Z uwagi na stosunkowo wysokie koszty organizacji i utrzymania środków technicznych oraz zwianych z tym usług, niezbędnych do transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, a także kosztów rejestrowania przebiegu obrad Emitent nie będzie przestrzegał tej zasady w całości. W miejsce transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji video przebiegu obrad oraz upubliczniania takiej video rejestracji Emitent będzie udzielał akcjonariuszom nie biorącym udziału w walnym zgromadzeniu oraz innym zainteresowanym osobom, na ich wniosek, wszelkich informacji o walnym zgromadzeniu. Ponadto wszelki istotne informacje związane z walnymi zgromadzeniami będą publikowane w formie raportów bieżących.	
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	-	
3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:			
	3.1	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	-
	3.2	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	-
	3.3	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	-
	3.4	życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	-
	3.5	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	-
	3.6	dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	-
	3.7	zarys planów strategicznych spółki,	TAK	-
	3.8	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje),	TAK	-
	3.9	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	-

	3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	-
	3.11	<i>(skreślony)</i>	-	-
	3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	-
	3.13	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	-
	3.14	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	-
	3.15	<i>(skreślony)</i>	-	-
	3.16	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	-
	3.17	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	-
	3.18	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	-
	3.19	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	-
	3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	-
	3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	-
	3.22	<i>(skreślony)</i>		-
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.		TAK	-
4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.		TAK	-
5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .		TAK	-
6	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		TAK	-
7	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.		TAK	-
8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do		TAK	-

	wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.				
9	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	9.1	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	-
		9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	-
10	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.		TAK	-	
11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.		NIE	Ta zasada nie będzie przez Emitenta przestrzegana. W przypadku wystąpienia okoliczności, które będą w ocenie Emitenta wymagały organizacji takich spotkań Emitent będzie takie spotkania organizował, jednak w ocenie Emitenta nie ma obecnie potrzeby aby podejmować zobowiązanie do wskazania minimalnej liczby takich spotkań w ciągu roku.	
12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.		TAK	-	
13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.		TAK	-	
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.		TAK	-	
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.		TAK	-	
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.		TAK	-	
16	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 		NIE	Ta zasada nie będzie przez Emitenta przestrzegana. Dla prowadzenia prawidłowej polityki informacyjnej i zapewnienia inwestorom wiedzy o Emitencie w zakresie pozwalającym na podejmowanie decyzji inwestycyjnych, ze względu na zakres działalności Emitenta oraz przewidywaną dynamikę tej działalności, wystarczające będzie sporządzanie i publikowanie raportów bieżących i okresowych zgodnie z wymogami Regulaminu ASO.	
16a	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację		TAK	-	

	wyjaśniająca zaistniałą sytuację.		
17	(skreślony)	-	-

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości S. A.

z siedzibą w Katowicach

za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Polskiego Towarzystwa Wspierania
Przedsiębiorczości S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości S.A., zwanej dalej „Grupą”, w której jednostką dominującą jest Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A. z siedzibą w Katowicach przy Plac Sławika i Antalla 1, zwana dalej „Jednostką Dominującą”, za rok obrotowy od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r., na które składa się skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe zawierające wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie SSF GK PTWP 2020, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Jednostki Dominującej w dniu 31 maja 2021 r.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości i sprawozdawczości finansowej określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 676), zwanym dalej „rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji”.

Naszym zdaniem, załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości S.A.:

- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2020 r., wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą o

rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką rachunkowości,

- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z ustawą o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji, a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Jednostki Dominującej.

Podstawa opinii

Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zwanymi dalej „Krajowymi Standardami Badania” oraz ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, zwaną dalej „ustawą o biegłych rewidentach”, mającymi zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31 grudnia 2020 r.

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana w sekcji „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Grupy zgodnie z Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności), zwanym dalej „Kodeksem IFAC”, przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne określone w ustawie o biegłych rewidentach i Kodeksie IFAC.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Kluczowe sprawy (kwestie) badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Są one wyznaczone spośród:

- a) obszarów, dla których oszacowaliśmy ryzyko istotnego zniekształcenia jako wysokie,
- b) znaczących ryzyk istotnego zniekształcenia,



- c) naszych znaczących osądów odnoszących się do obszarów rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymagających znaczących osądów Zarządu Jednostki Dominującej,
- d) zdarzeń oraz transakcji, które miały znaczący wpływ na nasze badanie.

Kluczowe sprawy badania zostały przez nas zaadresowane w kontekście badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu o nim opinii i nie wydajemy osobnej opinii na ich temat.

Kluczowa sprawa: Rozpoznanie przychodów

Opis kluczowej sprawy	Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania
<p>Przychody netto ze sprzedaży wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za 2020 rok w kwocie 41.858 tysięcy złotych Grupa uzyskała w szczególności ze sprzedaży reklam, prenumerat, organizacji konferencji i eventów oraz z tytułu zarządzania MCK i Halą Widowiskowo-Sportową „Spodek”.</p> <p>Przychody ujmowane są w księgach rachunkowych spółek wchodzących w skład Grupy zgodnie z zasadą memoriału, w okresie, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.</p> <p>Ze względu na znaczącą wartość pozycji i sposób ujmowania, właściwe rozpoznanie przychodów ze sprzedaży oraz moment ich ujęcia zostały zidentyfikowane jako kluczowa sprawa badania.</p> <p>Zasady ujmowania przychodów zostały opisane we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w części: „Zasady (polityka) rachunkowości obejmujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego”. Ujawnienia dotyczące przychodów zostały przedstawione w nocie 26 w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.</p>	<p>Uzyskaliśmy zrozumienie procesu rozpoznawania i ujmowania przychodów ze sprzedaży oraz oceniliśmy zgodność stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości z ustawą o rachunkowości.</p> <p>Przeprowadziliśmy testy kontroli dotyczące wybranych procesów ujmowania przychodów ze sprzedaży przez znaczące części składowe Grupy.</p> <p>W znaczących częściach składowych Grupy, na wybranej próbie, przeprowadziliśmy procedury wiarygodności polegające między innymi na: sprawdzeniu prawidłowości przypisania do właściwego okresu transakcji sprzedaży na przełomie roku obrotowego oraz sprawdzeniu faktur korygujących przychody wystawionych po dniu bilansowym, uzgodnieniu kwot przychodów do umów i zamówień, uzyskaniu potwierżeń od kontrahentów łącznej wartości faktur sprzedaży ujętych na saldzie należności oraz analizie miesięcznej przychodów i marży.</p> <p>Zweryfikowaliśmy, czy transakcje ujęte jako rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą kolejnego roku obrotowego i zostały ustalone w prawidłowej wysokości.</p> <p>Dokonaaliśmy oceny adekwatności ujawnień dotyczących przychodów zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w świetle wymogów ustawy o rachunkowości.</p>

Inne informacje zamieszczone w skonsolidowanym raporcie rocznym

Inne informacje to informacje finansowe i niefinansowe zamieszczone w skonsolidowanym raporcie rocznym, inne niż roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z badania. Inne informacje obejmują między innymi sprawozdanie z działalności Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

Za przygotowanie innych informacji odpowiedzialność ponoszą odpowiednio Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej.

Nasza opinia o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie obejmuje tych innych informacji oraz, o ile nie zostało to jednoznacznie wskazane w sekcji „Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji”, nie wyrażamy żadnej formy zapewnienia o tych innych informacjach. Ponadto zakres naszych prac oraz charakter naszego zapewnienia są wyłącznie takie jak opisujemy.

W związku z badaniem rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem jest, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, przeczytanie innych informacji podczas wykonywania badania, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne ze

skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania lub w inny sposób wydają się być istotnie zniekształcone.

Jeżeli, na podstawie pracy, którą wykonaliśmy w odniesieniu do innych informacji, które uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, stwierdzimy, że występuje istotne zniekształcenie tych innych informacji, jesteśmy zobowiązani zamieścić taką informację w sprawozdaniu z badania. Nie mamy nic do przekazania w tym zakresie.

Sprawozdanie z działalności Grupy uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a skonsolidowany raport roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w skonsolidowanym raporcie rocznym jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej za roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które prezentuje jasny i rzetelny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem w sprawie zasad



konsolidacji, jego zgodność z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki Dominującej.

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wolnego od istotnych zniekształceń powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności. Przy wyborze zasad i polityk rachunkowości Grupy oraz sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd Jednostki Dominującej jest również odpowiedzialny za przyjęcie założenia, że Grupa będzie kontynuowała, w dającej się przewidzieć przyszłości, działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, chyba że Zarząd Jednostki Dominującej zamierza dokonać likwidacji albo zaniechać prowadzenia działalności lub gdy nie ma innej realnej możliwości jej kontynuowania.

Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Grupy.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności czy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, oraz wydanie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta zawierającego opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z powyżej wskazanymi standardami zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przeprowadzając badanie, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania:

- stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, oraz
- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia, powstałego na skutek oszustwa lub innych nieprawidłowości jest wyższe niż ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek błędu, ponieważ może obejmować zmywy, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzanie w błąd lub obejście kontroli

wewnętrznej i może dotyczyć każdego obszaru prawa i regulacji, nie tylko tego bezpośrednio wpływającego na roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe,

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej znaczącej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki Dominującej,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki Dominującej założenia kontynuacji działalności przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, oraz na podstawie zebranych dowodów badania, oceniamy czy istnieje istotna niepewność dotycząca zdarzeń lub warunków, które mogą budzić znaczące wątpliwości co do zdolności Grupy do kontynuacji działalności. Gdy ocenimy, iż istotna niepewność istnieje, jesteśmy zobowiązani w naszym sprawozdaniu z badania albo zwrócić uwagę na ujawnienia w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczące tej niepewności, albo zmodyfikować naszą opinię o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jeżeli ujawnienia te nie są adekwatne. Nasza ocena jest oparta na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania z badania. Jednakże w przyszłości mogą wystąpić zdarzenia lub warunki, które mogą spowodować, iż Grupa nie będzie kontynuowała działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację,
- uzyskujemy wystarczające i odpowiednie dowody badania odnośnie informacji finansowych jednostek i przedsięwzięć wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Komunikujemy Radzie Nadzorczej Jednostki Dominującej informacje związane z badaniem, w szczególności o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikowaliśmy podczas badania.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki Dominującej obecnie lub w przyszłości.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej Jednostki Dominującej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy



te sprawy w naszym sprawozdaniu z badania w sekcji „Kluczowe sprawy (kwestie) badania”, z wyjątkiem spraw co do których przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważałyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach jesteśmy także zobowiązani zawrzeć w sprawozdaniu z badania opinię o tym, czy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem Jednostki Dominującej. Opinię w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności Grupy

Sprawozdanie z działalności Grupy zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie Sprawozdanie z działalności GK PTWP SA 2020, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Jednostki Dominującej w dniu 31 maja 2021 r.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy zgodnie z przepisami prawa. Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są odpowiedzialni za zapewnienie, aby sprawozdanie z działalności Grupy było zgodne z wymogami ustawy o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jesteśmy zobowiązani sformułować opinię, czy sprawozdanie z działalności Grupy uwzględnia przepisy ustawy o rachunkowości, a także czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Jolanta Dąbrowska - Macha
Biegły rewident nr 10871

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa

Katowice, dnia 31 maja 2021 r.

Dodatkowo jesteśmy zobowiązani sformułować oświadczenie, czy w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Grupy istotne zniekształcenia, a w przypadku ich stwierdzenia wskazać na czym one polegają.

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Grupy. Przeanalizowaliśmy, czy zawiera ono informacje wymagane powyższymi przepisami prawa oraz sprawdziliśmy, czy informacje w nim zawarte są zgodne z informacjami zaprezentowanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Czytając sprawozdanie z działalności rozważyliśmy, w oparciu o naszą wiedzę o Grupie i jej otoczeniu, czy nie zawiera ono istotnych zniekształceń.

Opinia na temat sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, załączone sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- informacje prezentowane w tym sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Grupy istotnych zniekształceń.

Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej, w strukturach logicznych i formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Prawidłowe i pełne odczytanie danych i informacji zawartych w tym sprawozdaniu finansowym, wymaga użycia odpowiedniego narzędzia informatycznego, które odczytuje te dane i informacje w oparciu o odpowiednie schematy i definicje określone w tym Biuletynie.

