

Grupa Kapitałowa Gremi Media

RAPORT za I kwartał 2024 r.

01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.

15-05-2024 r.

SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI	2
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓLCE.....	3
1.1. Dane Spółki Dominującej	3
1.2. Zarząd.....	4
1.3. Rada Nadzorcza.....	4
1.4. Akcjonariat	5
2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2024 R. GRUPY KAPITAŁOWEJ GREMI MEDIA	6
3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2024 R.....	14
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	21
5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2024 R.	27
6. INICJATYWY EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	28
7. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	28
8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	28
9. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	29

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki Dominującej

Firma:	Gremi Media S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa
Tel:	22 46 30 316
Internet:	www.gremimedia.pl
E-mail:	biurozarzadu@rp.pl
KRS:	0000660475
REGON:	002050380
NIP:	522-010-36-73
Autoryzowany Doradca:	Navigator Capital S.A.

1.2. Zarząd

Aktualny skład Zarządu:

1. Maciej Maciejowski - Prezes Zarządu
2. Radosław Kucko – Członek Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

Aktualny skład Rady Nadzorczej:

1. Zoltán Varga – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Joanna Różycka-Iwan - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
3. Grzegorz Kossakowski – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Harlan Mandel – Członek Rady Nadzorczej
5. Grzegorz Hajdarowicz – Członek Rady Nadzorczej
6. Piotr Łysek – Członek Rady Nadzorczej
7. Marcus Brauchli - Członek Rady Nadzorczej
8. Marc Vangeel - Członek Rady Nadzorczej
9. Paweł Rymarz - Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

W dniu 15.02.2024r. do Spółki Gremi Media S.A. wpłynęła rezygnacja Pana Dominic Stas z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 18.02.2024r.

W dniu 19.02.2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odwołało Pana Aleksandr Rubin ze stanowiska Członka Rady Nadzorczej oraz powołało Pana Pawła Rymarza na stanowisko Członka Rady Nadzorczej Spółki oraz Pana Marc Vangeel na stanowisko Członka Rady Nadzorczej Spółki.

1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Pluralis B.V.	691 299 akcji w tym 172 838 akcji imiennych serii A	864 137	38,62%	36,62%
KCI S.A.	343 929 akcji w tym 156 246 akcji imiennych serii A	500 175	19,21%	21,19%
Central International Kft	240 416 akcji imiennych serii A	480 832	13,43%	20,38%
Gremi International S.a r.l.	110 086	110 086	6,15%	4,67%
Pozostali	404 362	404 362	22,59%	17,14%
Razem	1 790 092	2 359 592	100,00%	100,00%

2. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r. Grupy Kapitałowej Gremi Media

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej Gremi Media za I kwartał 2024 roku wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2023 roku

	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody ze sprzedaży ogółem	22 679	21 545
<i>Przychody ze sprzedaży gotówkowe</i>	<i>20 841</i>	<i>19 637</i>
<i>Przychody ze sprzedaży z transakcji barterowych</i>	<i>1 838</i>	<i>1 908</i>
Koszt własny sprzedaży	-10 927	-12 349
Zysk brutto ze sprzedaży	11 752	9 196
Koszty sprzedaży	-7 335	-5 948
Koszty ogólnego zarządu	-3 165	-2 908
Pozostałe przychody operacyjne	149	143
Pozostałe koszty operacyjne	-227	-125
Zysk na działalności operacyjnej	1 174	358
Przychody finansowe	1	98
Koszty finansowe	-281	-122
Udział w wyniku jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-
Zysk przed opodatkowaniem	894	334
Podatek dochodowy	-250	-546
Zysk netto z działalności kontynuowanej	644	-212
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej		-
Zysk netto	644	-212
Inne dochody całkowite netto	-	-

Całkowite dochody ogółem	644	-212
Zysk netto przypisany:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	598	-272
Akcjonariuszom niekontrolującym	46	60
Całkowity dochód ogółem przypisany:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	598	-272
Akcjonariuszom niekontrolującym	46	60
EBITDA	2 853	1 626
EBITDA SKORYGOWANA	2 853	1 732

Wskaźnik „EBITDA skorygowana” to EBITDA oczyszczona z wpływu jednorazowych wydarzeń nie związanych z bieżącą działalnością oraz kosztów niegotówkowych m. in. takich jak koszty programu opcyjnego.

W pierwszym kwartale 2024 r. w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku przychody ze sprzedaży wzrosły zarówno w ujęciu skonsolidowanym o 5% do poziomu 22 679 tys. zł jak i jednostkowym o 6% do poziomu 20 211 tys. zł. Wzrost przychodów został uzyskany dzięki intensyfikacji sprzedaży subskrypcji i reklam cyfrowych.

Wskaźnik EBITDA w ujęciu skonsolidowanym zwiększył się w raportowanym okresie w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 75% do poziomu 2 853 tys. zł. Jednostka dominująca odnotowała wzrost wskaźnika EBITDA o 157% do poziomu 1 977 tys. zł w porównaniu do wskaźnika osiągniętego przez jednostkę dominującą w pierwszym kwartale 2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Gremi Media na koniec I kwartału 2024 roku wraz z danymi porównawczymi

AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Aktywa trwale	106 915	107 040	93 758
Rzeczowe aktywa trwale	12 512	12 796	2 535
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Wartość firmy	23 437	23 437	23 437
Wartości niematerialne	69 784	69 625	66 604
Udziały w spółkach stowarzyszonych	1 182	1 182	1 182
Udziały w spółkach pozostałych	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-
Aktywa obrotowe	49 083	43 866	49 932
Zapasy	585	591	486
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	35 437	34 018	37 989
Należności z tytułu podatku dochodowego	30	47	501
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 031	9 210	10 956
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	155 998	150 906	143 690

PASYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Kapitał własny	101 999	101 355	99 056
Kapitał zakładowy	7 160	7 160	7 161
Kapitał opcyjny	-	-	-
Kapitał zapasowy	66 339	66 339	72 980
Kapitały rezerwowe	5 714	5 714	5 714
Zyski zatrzymane	19 752	19 154	10 522
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	98 965	98 367	96 377
Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	3 034	2 988	2 679
Zobowiązania długoterminowe	18 293	19 195	8 377
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 891	10 208	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczony	8 402	8 987	8 377
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	35 706	30 356	36 257
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16 974	18 373	17 448
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	364
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 284	1 258	2 013
Bieżące zobowiązania podatkowe	227	3	131
Rezerwy krótkoterminowe	839	613	431
Przychody przyszłych okresów	16 382	10 109	15 870
Pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Zobowiązania razem	53 999	49 551	44 634
SUMA PASYWÓW	155 998	150 906	143 690

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Gremi Media za I kwartał 2024 roku wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2023 roku

	01.01-31.03.2024	01.01-31.03.2023
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk brutto za rok obrotowy	894	334
Udział w wyniku jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-
Amortyzacja aktywów trwałych	1 679	1 268
Zyski/straty z tyt. różnic kursowych	-	-
Odsetki, netto	225	-78
Zyski/straty z działalności inwestycyjnej	-	-24
Zmiana stanu rezerw	226	80
Zmiana stanu zapasów	6	-
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-1 877	-3 426
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-1 300	-3 492
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	6 733	6 909
Program opcyjny	-	130
Inne korekty	-	-
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	6 586	1 701
Zapłacony podatek dochodowy	-595	-184
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 991	1 517
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Wpływy z tytułu spłat pożyczek	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	97
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Dywidenda	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	-1 653	-2 046
Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 653	-1 949

Przeplwy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji udziałów/akcji	-	40
Wpływy z pożyczek	-	-
Wpływy z emisji weksli	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Splata kredytów i pożyczek	-	-218
Odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek	-	-
Dywidendy wypłacone	-	-
Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego	-517	-508
Inne wydatki finansowe		-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-517	-686
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 821	-1 118
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	9 210	12 074
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	13 031	10 956

**Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Gremi Media
za I kwartał 2024 roku wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2023 roku**

	Kapitał podstawowy	Kapitał opcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	Razem
Stan na 01.01.2024 przed korektą	7 160	-	66 339	5 714	19 154	2 988	101 355
Korekty	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2024 po korekcie	7 160	-	66 339	5 714	19 154	2 988	101 355
Podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie zysku netto na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał opcyjny zmiana w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Zarachowanie kapitału opcyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto	-	-	-	-	598	46	644
Stan na 31.03.2024	7 160	-	66 339	5 714	19 752	3 034	101 999

	Kapitał podstawowy	Kapitał opcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	Razem
Stan na 01.01.2023 przed korektą	7 121	1 460	71 416	5 714	10 794	2 619	99 124
Korekty	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2023 po korekcie	7 121	1 460	71 416	5 714	10 794	2 619	99 124
Podwyższenie kapitału	40	-	-	-	-	-	40
Przeniesienie zysku netto na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał opcyjny zmiana w tym:	-	-1 460	1 564	-	-	-	104
<i>Zarachowanie kapitału opcyjnego</i>	-	104	-	-	-	-	-
<i>Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji</i>	-	-1 564	1 564	-	-	-	-
Zysk netto	-	-	-	-	-272	60	-212
Stan na 31.03.2023	7 161	-	72 980	5 714	10 522	2 679	99 056

3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.

Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat oraz całkowitych dochodów Gremi Media S.A. za I kwartał 2024 roku wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2023 roku

	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody ze sprzedaży ogółem	20 211	19 063
<i>Przychody ze sprzedaży gotówkowe</i>	<i>18 405</i>	<i>17 185</i>
<i>Przychody ze sprzedaży z transakcji barterowych</i>	<i>1 806</i>	<i>1 878</i>
Koszt własny sprzedaży	-10 663	-12 080
Zysk brutto ze sprzedaży	9 548	6 983
Koszty sprzedaży	-5 444	-4 479
Koszty ogólnego zarządu	-3 173	-2 787
Pozostałe przychody operacyjne	165	139
Pozostałe koszty operacyjne	-226	-123
Zysk na działalności operacyjnej	870	-267
Przychody finansowe	-	98
Koszty finansowe	-280	-119
Zysk przed opodatkowaniem	590	-288
Podatek dochodowy	-206	-209
Zysk netto z działalności kontynuowanej	384	-497
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej	-	-
Zysk netto	384	-497
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-4 665	-448
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych	887	85

Inne dochody całkowite netto	-3 778	-363
Całkowite dochody ogółem	-3 394	-860
EBITDA	1 977	768
EBITDA SKORYGOWANA	1 977	848

Wskaźnik „EBITDA skorygowana” to EBITDA oczyszczona z wpływu jednorazowych wydarzeń nie związanych z bieżącą działalnością oraz kosztów niegotówkowych m. in. takich jak koszty programu opcyjnego.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Gremi Media S.A. na koniec I kwartału 2024 roku wraz z danymi porównawczymi

AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Aktywa trwałe	102 167	106 521	100 808
Rzeczowe aktywa trwałe	12 495	12 775	2 498
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Wartość firmy	-	-	-
Wartości niematerialne	75 449	74 857	73 201
Udziały i akcje w spółkach zależnych	14 223	18 889	25 109
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-
Aktywa obrotowe	27 451	27 037	26 966
Zapasy	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20 645	20 822	17 222
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 806	6 215	9 744
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	129 618	133 558	127 774

PASYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Kapitał własny	89 028	92 422	96 650
Kapitał zakładowy	7 160	7 160	7 161
Kapitał opcyjny	-	-	-
Kapitał zapasowy	66 339	66 339	72 980
Kapitały rezerwowe	12 034	15 812	20 851
Zyski zatrzymane	3 495	3 111	-4 342
Zobowiązania długoterminowe	21 442	23 025	13 559
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 890	10 208	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczony	11 552	12 817	13 559
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	19 148	18 111	17 565
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiąz.	12 729	13 877	12 297
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	365
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 284	1 258	2 013
Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	222	-	128
Rezerwy krótkoterminowe	679	453	275
Przychody przyszłych okresów	4 234	2 523	2 487
Pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Zobowiązania razem	40 590	41 136	31 124
SUMA PASYWÓW	129 618	133 558	127 774

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Gremi Media S.A. za I kwartał 2024 roku wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2023 roku

	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk/strata brutto za rok obrotowy	590	-288
Amortyzacja aktywów trwałych	1 107	1 035
Zyski/straty z tyt. różnic kursowych	-	-
Odsetki, netto	225	-78
Zyski/straty z działalności inwestycyjnej	-	-24
Zmiana stanu rezerw	226	80
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	178	319
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-980	-115
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	1 711	466
Program opcyjny	-	104
Inne korekty	-	-
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	3 057	1 499
Zapłacony podatek dochodowy	-362	-49
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 695	1 450
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Wpływy z tytułu spłat pożyczek	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	97
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Dywidenda	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	- 1 587	-886
Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 587	-789
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji udziałów/akcji	-	40
Wpływy z pożyczek	-	-

Wpływy z emisji weksli	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Splata kredytów i pożyczek	-	-218
Odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek	-	-
Dywidendy wypłacone na rzecz:	-	-
Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego	-517	-508
Inne wydatki finansowe	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-517	-686
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	591	-25
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	6 215	9 769
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	6 806	9 744

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym spółki Gremi Media S.A. za I kwartał 2024 roku wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2023 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał opcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 01.01.2024 przed korektą	7 160	-	66 339	15 812	3 111	92 422
Korekta	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2024 po korekcie	7 160	-	66 339	15 812	3 111	92 422
Zarejestrowanie podwyższenia kapitału	-	-	-	-	-	-
Rozliczenie wyniku finansowego na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-
Wycena posiadanych akcji	-	-	-	-4 665	-	-4 665
Podatek odroczony od wyceny akcji	-	-	-	887	-	887
Kapitał opcyjny zmiana w tym:	-	-	-	-	-	-
<i>Zarachowanie kapitału opcyjnego</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji</i>	-	-	-	-	-	-
Zysk netto	-	-	-	-	384	384
Stan na 31.03.2024	7 160	-	66 339	12 034	3 495	89 028

	Kapitał podstawowy	Kapitał opcjonalny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 01.01.2023 przed korektą	7 121	1 460	71 416	21 219	-3 845	97 371
Korekta	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2023 po korekcie	7 121	1 460	71 416	21 219	-3 845	97 371
Zarejestrowanie podwyższenia kapitału	40	-	-	-	-	40
Rozliczenie wyniku finansowego na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-
Wycena posiadanych akcji	-	-	-	-448	-	-448
Podatek odroczone od wyceny akcji	-	-	-	80	-	80
Kapitał opcjonalny zmiana w tym:	-	-1 460	1 564	-	-	104
<i>Zarachowanie kapitału opcjonalnego</i>	-	104	-	-	-	-
<i>Wykorzystanie kapitału opcjonalnego - zakup akcji</i>	-	-1 564	1 564	-	-	-
Zysk netto	-	-	-	-	-497	-497
Stan na 31.03.2023	7 161	-	72 980	20 851	-4 342	96 650

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

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Metody wyceny:

Ujmowanie przychodów

Spółka stosuje zasady ujmowania przychodów ze sprzedaży zgodnie z MSSF 15 „Przychody z umów z klientami“. Przychody są ujmowane w wysokości, w której jest prawdopodobne uzyskanie korzyści ekonomicznych związanych z daną transakcją. Przychody są rozpoznawane z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem. W przychodach ze sprzedaży ujmowane są przychody powstające w toku podstawowej działalności operacyjnej Spółki. Spółka ujmuje przychody ze sprzedaży wówczas, gdy przekazuje klientowi kontrolę nad przyrzeczonymi dobrami lub usługami oraz w wysokości ceny transakcyjnej, do jakiej oczekuje być uprawniona, z uwzględnieniem korekt wynikających z elementów zmiennych wynagrodzenia takich jak udzielone rabaty i prawo do zwrotu towarów. Zależnie od spełnienia określonych kryteriów, przychody są ujmowane w miarę upływu czasu, w sposób obrazujący stopień wykonania umowy lub ujmowane jednorazowo, w momencie, gdy kontrola nad dobrami lub usługami jest przeniesiona na klienta. Ujmując i wyceniając przychody Spółka stosuje zasady MSSF 15. Fundamentalną zasadą MSSF 15 jest ujmowanie przychodów w sporządzanym sprawozdaniu w taki sposób, aby wskazać transfer towarów lub usług (i przychód z tym związany) na rzecz klientów w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia (tj. płatność), którego spółka spodziewa się w zamian za te towary lub usługi.

Podatek

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu sprawozdawczego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów przejściowo niepodlegających opodatkowaniu i kosztów przejściowo niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony ujmuje się od różnic przejściowych między wartością bilansową składników aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym a odpowiadającą im podstawą opodatkowania stosowaną do obliczania wysokości zysku opodatkowanego, a także od nierozliczonych strat podatkowych oraz niewykorzystanych ulg podatkowych. Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego ujmuje się zasadniczo dla wszystkich dodatnich różnic przejściowych. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie tych różnic przejściowych.

Podatek bieżący i odroczony za bieżący okres

Podatek bieżący i odroczony ujmuje się w wynik, z wyjątkiem przypadków dotyczących pozycji ujmowanych w pozostałych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym. W takiej sytuacji podatek bieżący i odroczony ujmuje się również odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w kapitale własnym.

Rzeczowe aktywa trwale

Rzeczowe aktywa trwale podlegają początkowemu ujęciu według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Cena nabycia lub koszty wytworzenia podlegają powiększeniu o koszty demontażu i usunięcia składnika aktywów trwałych oraz renowacji miejsca używania aktywów trwałych, jeżeli Spółka jest do tego zobowiązana.

Cena nabycia lub koszty wytworzenia podlegają powiększeniu o koszty odsetek od zobowiązań finansujących nabycie składnika aktywów naliczone do dnia przekazania składnika aktywów do używania.

W odniesieniu do każdego składnika rzeczowych aktywów trwałych Spółka ustala okres ekonomicznej użyteczności. Jeżeli w odniesieniu do istotnych części składowych środka trwałego uzasadnione jest zastosowanie różnych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek/metod amortyzacji Spółka stosuje różne stawki/metody amortyzacji w odniesieniu do każdej istotnej części składowej.

Rzeczowe aktywa trwałe podlegają równomiernej amortyzacji w okresie ekonomicznej użyteczności od dnia, gdy składnik jest gotowy do użycia do dnia wyłączenia z ujmowania lub dnia przeznaczenia do sprzedaży.

Spółka przyjmuje, że wartość końcowa (rezydualna) używanych rzeczowych składników trwałych zwykle nie jest istotna i nie będzie ustalana, chyba, że w odniesieniu do danego składnika aktywów wartość rezydualna będzie istotna

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, chyba, że inne metody lepiej odzwierciedlają konsumpcję korzyści ekonomicznych.

Okres amortyzacji, metoda amortyzacji oraz wartość rezydualna (o ile została ustalona) podlegają okresowej weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. W przypadku stwierdzenia znaczącej zmiany względem poprzednich szacunków, jednostka dokonuje zmiany stawek i/lub metody amortyzacji począwszy od pierwszego dnia roku obrotowego.

Aktywa niematerialne

Nabyte aktywa niematerialne

Nabyte aktywa niematerialne o określonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną utratę wartości. Amortyzację ujmuje się liniowo w szacowanym okresie ekonomicznej użyteczności. Oszacowany okres ekonomicznej użyteczności i metoda amortyzacji podlegają weryfikacji na koniec każdego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian szacunków rozlicza się prospektywnie. Nabyte aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o skumulowaną utratę wartości.

Wytworzone we własnym zakresie aktywa niematerialne - koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty na prace badawcze są ujmowane w wynik w momencie ich poniesienia.

Aktywa niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jedynie po spełnieniu następujących warunków:

- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika aktywów niematerialnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jej użytkowania i sprzedaży,
- składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,
- znany jest sposób w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Wartość początkową aktywów niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie stanowi suma wydatków poniesionych od dnia, gdy składnik aktywów niematerialnych po raz pierwszy spełnia kryteria ujmowania ich w bilansie (patrz powyżej). W przypadku gdy nie można ująć w bilansie kosztów prac rozwojowych wytworzonych we własnym zakresie, koszty te są ujmowane w wynik okresu, w którym zostały poniesione.

Aktywa niematerialne wytworzone we własnym zakresie po początkowym ujęciu są wykazywane według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenia i łączne odpisy na utratę wartości, na takiej samej zasadzie jak nabyte aktywa niematerialne.

Zaprzestanie ujmowania aktywów niematerialnych

Zaprzestaje się ujmowania składnika aktywów niematerialnych po zbyciu lub w przypadku, kiedy jego dalsze użycie lub zbycie nie przyniesie jednostce korzyści ekonomicznych. Zyski lub straty wynikające z usuwania składnika aktywów niematerialnych z bilansu (obliczone jako różnicę między wpływem ze sprzedaży a wartością bilansową tego składnika) ujmuje się w wynik okresu, w którym nastąpiło usunięcie.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Spółce ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów (w przypadku gdy wpływ pieniądza w czasie jest istotny).

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Aktywa finansowe

Spółka Gremi Media S.A. aktywa finansowe wycenia i klasyfikuje zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe”. Przyjmuje się następującą klasyfikację aktywów finansowych:

1) Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie:

Stosowana do aktywów finansowych utrzymywanych w celu uzyskiwania umownych przepływów pieniężnych

2) Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody:

Stosowana do aktywów finansowych takich jak instrumenty kapitałowe nieprzeznaczone do obrotu

3) Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy:

Stosowana do pozostałych aktywów finansowych.

Klasyfikacja jest uzależniona od przyjętego przez Spółkę modelu zarządzania aktywami finansowymi oraz warunków umownych przepływów pieniężnych. Spółka dokonuje reklasyfikacji inwestycji w instrumenty dłużne wtedy i tylko wtedy, gdy zmienia się model zarządzania tymi aktywami. Aktywa

finansowe ujmuje się, gdy Spółka staje się stroną postanowień umownych instrumentu. Aktywa finansowe wyłącza się z ksiąg rachunkowych, gdy prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych wygasły lub zostały przeniesione, a Spółka dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu własności.

Udziały i akcje w spółkach zależnych

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, jednostkach stowarzyszonych lub we wspólnych przedsięwzięciach, które są ujmowane zgodnie z MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe lub MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach są początkowo ujęte w wartości godziwej otrzymanej zapłaty. Akcje w spółkach zależnych notowane na niezależnych rynkach finansowych są na dzień bilansowy ujmowane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody bądź w wartości godziwej przez wynik finansowy. Dla tej grupy aktywów finansowych Spółka stosuje model biznesowy zakładający utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy.

Pożyczki udzielone

Pożyczki udzielone są wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Model biznesowy dla tych aktywów finansowych zakłada, że przepływy pieniężne wynikające z umowy będą jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty w walucie, w której denominowany jest składnik aktywów finansowych.

5. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w I kwartale 2024 r.

W pierwszym kwartale 2024 r. „Rzeczpospolita” pozostawała na pozycji lidera prenumeraty w Polsce wśród dzienników ogólnopolskich (22,6 tys. egzemplarzy), liczba prenumerat e-wydań osiągnęła 14,4 tys. egzemplarzy wg danych PBC za I-III 2024 roku. 63,6% łącznej liczby prenumerat dziennika „Rzeczpospolita” stanowią prenumeraty w wersji elektronicznej, a w „Parkiecie” udział ten wynosi 82,9%.

Spółka kontynuuje rozwój w obszarze online. Średnia miesięczna liczba realnych użytkowników serwisów Grupy w analizowanym okresie wyniosła 6,4 mln, a liczba odsłon 32,8 mln (źródło: Gemius/PBI). Zasięg naszych serwisów wśród internautów w Polsce w pierwszym kwartale 2024 roku kształtuje się na poziomie 30,7%.

W pierwszym kwartale 2024 roku odbyły się kolejne edycje uznanych projektów eventowo – wydawniczych jak Byki i Niedźwiedzie „Parkietu” połączone z jubileuszem 30lecia Gazety Giełdy i Inwestorów Parkiet. Spotkanie Liderów Branży Nieruchomości „Rzeczpospolitej”, Samorządy „Rzeczpospolitej” 20lat PL w UE oraz PR&Media Days. Dodatkowo „Rzeczpospolita” była obecna na najważniejszych targach branży nieruchomości MIPIM w Cannes oraz na Europejskim Kongresie Samorządów.

W pierwszym kwartale redakcja rozpoczęła prace nad strategicznymi projektami cyfryzacyjnymi w cyklu warsztatów Table Stakes Europe oraz Financial Times Subscriptions Academy.

W obszarze eCommerce Gremi Media następuje dynamiczny rozwój. Dzięki prowadzonym działaniom sprzedażowym w pierwszym kwartale 2024r. osiągnięto wzrost przychodów (eCommerce) o ponad 28% w ujęciu rok do roku. Na podstawie przeprowadzonych analiz i opracowywanych strategii zespół ekspercki optymalizuje model subskrypcyjny Gremi Media, stale zwiększając bazę subskrybentów wydawcy. Cel ten realizowany jest dzięki zwiększeniu efektywności działań marketingowych, precyzyjnie dopasowywanej ofercie produktowej i usprawnieniom technologicznym.

W pierwszym kwartale Spółka e-Kiosk rozpoczęła realizację nowej strategii marketingowej ukierunkowanej na wykorzystanie potencjału powstałego w wyniku rozwoju dotychczasowych linii przychodowych poprzez inwestycje technologiczne, a także uruchomieniu nowych, związanych z rozbudową oferty dla przedsiębiorców.

Ponadto Spółka zaktualizowała strategię sprzedaży nowych produktów dla przedsiębiorców, w tym usług zaufania, w związku z nową datą wdrożenia Krajowego Systemu e-Faktur.

6. Inicjatywy emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Grupa prowadzi głównie działalność mediową, sprzedaż i dystrybucję elektronicznych / cyfrowych produktów, wydawanie gazet, działalność związaną z produkcją filmów. Działalność ta będzie kontynuowana w przewidywalnej przyszłości.

7. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym

Emitent nie publikuje prognoz wyników finansowych.

8. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Gremi Media wchodzi Gremi Media S.A. jako podmiot dominujący oraz 6 spółek zależnych.

W skład Grupy wchodzi:

Spółki zależne:

E-Kiosk S.A., Gremi Edycja sp. z o.o., Gremi FAD sp. z o.o., Gremi Ekonomia sp. z o.o., Gremi Prawo i Wydarzenia sp. z o.o., Kancelarie RP sp. z o.o.

Szczegółowe informacje dotyczące jednostek zależnych i stowarzyszonych na dzień 31 marca 2024 r. przedstawiają się następująco:

Nazwa jednostki zależnej	Podstawowa Działalność	Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Sposób konsolidacji	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
Gremi Media S.A.	Działalność mediowa	Warszawa	Dominująca	-	-
E-Kiosk S.A.	Dystrybucja online	Warszawa	Zależna	78,15%	78,15%
Kancelarie RP sp. z o.o.	Serwis prawny online	Warszawa	Zależna	100%	100%
Gremi Edycja sp. z o.o.	Projektowanie graficzne	Warszawa	Zależna	100%	100%
Gremi Ekonomia sp. z o.o.	Usługi informacyjne	Warszawa	Zależna	100%	100%
Gremi Prawo i Wydarzenia sp. z o.o.	Usługi informacyjne	Warszawa	Zależna	100%	100%
Gremi FAD sp. z o.o.	Usługi wspierające	Warszawa	Zależna	100%	100%
MMConferences S.A.	Organizacja konferencji i szkoleń	Warszawa	Pozostałe	47,05%	47,05%

Jednostka dominująca w 2015 roku dokonała zakupu 47,05% akcji MM Conferences S.A., jednakże faktycznie jednostka dominująca nie wywiera znaczącego wpływu na tą jednostkę powiązaną. W szczególności przedstawiciele Grupy nie zasiadają w organach zarządzających ani administrujących spółki MM Conferences S.A. oraz Grupa nie otrzymuje dostępu do danych finansowych spółki MM Conferences S.A. niezbędnych do prawidłowego i terminowego ujęcia inwestycji w sprawozdaniu skonsolidowanym.

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 marca 2024 roku zatrudnienie w Grupie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 61,50 etatów. Niski poziom zatrudnienia wynika z outsourcingu usług.

Maciej Maciejowski

Prezes Zarządu

Radosław Kucko

Członek Zarządu

Radosław Koniec

osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 15 maja 2024 r.