

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



PTWP SA

SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY

ZA I PÓŁROCZE 2024

—
tj. za okres 01.01.2024 - 30.06.2024 r.

Spis treści

- I. List do akcjonariuszy
- II. Wybrane dane finansowe
- III. Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
- IV. Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
- V. Oświadczenie Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Interesariusze Grupy PTWP,

zapraszam do zapoznania się z raportem podsumowującym pierwsze półrocze 2024 roku.

Minione sześć miesięcy i osiągnięte przez Grupę PTWP wyniki pokazują nasz konsekwentny rozwój w każdym z trzech głównych obszarów działalności.

W raportowanym okresie zanotowaliśmy znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży Grupy PTWP, które wyniosły 60 mln zł i były wyższe niż osiągnięte w analogicznym okresie w roku ubiegłym o 21,8% (49,2 mln zł). Po pierwszym półroczu 2024 r. skonsolidowany zysk netto wyniósł 5,7 mln zł, a zysk operacyjny Grupy na poziomie EBITDA wyniósł 7,9 mln zł (spadek o 7,9% względem tego samego okresu w 2023 r). Przychody wypracowane w II kwartale 2024 r. wyniosły 38,4 mln zł i wzrosły o 30,4% w porównaniu do II kwartału 2023 r.

Zarząd Grupy PTWP podjął decyzję o koncentracji na głównych filarach działalności, maksymalizacji stopnia realizacji założonych celów i w konsekwencji o wycofaniu się z kontynuowania inwestycji w spółkę Farmer Direct, a także o objęciu odpisem aktualizującym dotychczasowej inwestycji. Mimo dokonanego odpisu, wyniki wypracowane przez Grupę PTWP, są na wysokim poziomie.

Szczególne wzrosty odnotowaliśmy w segmencie eventów własnych. Grupa PTWP z sukcesem zrealizowała prestiżowe wydarzenia, w I połowie 2024 roku łączna liczba uczestników wydarzeń PTWP wyniosła prawie 50 tys. Rekordową frekwencję zanotował Europejski Kongres Gospodarczy. W tegorocznej edycji, w terminie 7-9 maja 2024 r., wzięło udział 12 tys. gości stacjonarnych oraz 5 tys. śledzących debaty online. Kongres zgromadził ponad 1200 prelegentów, a w jego ramach odbyło się prawie 180 sesji tematycznych. Grupa PTWP przeprowadziła z powodzeniem także takie wydarzenia jak: Kongres Wyzwań Zdrowotnych, EEC Trends, 4 Design Days czy konferencje dla sektora agro redakcji farmer.pl.

Zarówno w zakresie przychodów, jak i zasięgów, wzrosty odnotowaliśmy w obszarze online. Statystyki portali PTWP Online w I półroczu 2024 r. to ponad 20 mln unikalnych użytkowników miesięcznie. W bazach Grupy PTWP jest 284 tys. subskrybentów. Każdy z serwisów umacnia swoją pozycję w danym segmencie i pozostaje liderem w dostarczaniu informacji w wyspecjalizowanych obszarach. Według badania Mediapanel prowadzonego przez firmę Gemius portale Grupy PTWP zajęły drugie miejsce pod względem liczby realnych użytkowników w segmencie biznes, finanse, prawo w Polsce (wynik osiągnięty w kwietniu 2024 r.).

Spółka Event Center już ósmy rok z rzędu zarządza Międzynarodowym Centrum Kongresowym w Katowicach i Spodkiem. W pierwszym półroczu 2024 r. w katowickich obiektach odbyły się imprezy i wydarzenia o charakterze kulturalnym, gospodarczym, sportowym, w tym m.in. kongresy, wystawy, targi, widowiska. W pierwszym półroczu 2024 r. zorganizowano łącznie 247 wydarzeń z udziałem ponad 600 tys. osób.

26 czerwca br. akcje spółki Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości SA (PTWP) zadebiutowały na Głównym Rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie (GPW). Przeniesienie notowań nastąpiło bez emisji nowych akcji.

W minionym półroczu przeprowadziliśmy wiele zmian produktowych i organizacyjnych, wdrożyliśmy inwestycje i wzmocniliśmy się kadrowo, wszystko to spowodowało krótkoterminowy wzrost kosztów, jednocześnie generując mocną bazę do dalszych wzrostów i ugruntowania dobrej pozycji rynkowej. Zachęcam do lektury niniejszego raportu,

Wojciech Kuśpik
prezes Grupy PTWP

Wybrane dane finansowe

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Wyniki finansowe	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.		01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.	
	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. PLN	w tys. EUR
Przychody z umów z klientami	60 025	13 924	49 262	10 679
Koszty działalności operacyjnej	-51 921	-12 044	-41 565	-9 010
Zysk ze sprzedaży	8 104	1 880	7 697	1 669
Zysk z działalności operacyjnej	7 007	1 625	7 719	1 673
Zysk przed opodatkowaniem	7 118	1 651	7 947	1 723
Zysk netto przypadający na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	5 700	1 322	6 720	1 457
Udziały niekontrolujące	-390	-90	-338	-73

Przepływy pieniężne	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.		01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.	
	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. PLN	w tys. EUR
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 116	491	1 098	238
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-51	-12	-1 523	-330
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-94	-22	-54	-12
Przepływy pieniężne netto, razem	1 971	457	-479	-104

Sytuacja majątkowa	30.06.2024 r.		31.12.2023 r.	
	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. PLN	w tys. EUR
Aktywa trwałe	9 553	2 215	9 356	2 152
Aktywa obrotowe	42 847	9 934	33 316	7 662
Aktywa razem	52 400	12 149	42 672	9 814
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	23 978	5 560	23 992	5 518
Kapitał udziałowców niekontrolujących	270	63	558	128
Zobowiązania długoterminowe	2 349	545	518	119
Zobowiązania krótkoterminowe	25 803	5 983	17 604	4 049
Kapitał własny i zobowiązania, razem	52 400	12 149	42 672	9 814

Dane jednostkowe PTWP S.A.

Wyniki finansowe	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.		01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.	
	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. PLN	w tys. EUR
Przychody z umów z klientami	31 874	7 394	24 170	5 239
Koszty działalności operacyjnej	-25 509	-5 917	-19 519	-4 231
Zysk ze sprzedaży	6 365	1 476	4 651	1 008
Zysk z działalności operacyjnej	6 581	1 527	4 619	1 001
Zysk przed opodatkowaniem	11 198	2 598	10 437	2 263
Zysk netto	9 941	2 306	9 516	2 063

Przepływy pieniężne	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.		01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.	
	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. PLN	w tys. EUR
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 629	842	945	205
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 053	940	4 338	940
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	673	156	-121	-26
Przepływy pieniężne netto, razem	8 355	1 938	5 162	1 119

Sytuacja majątkowa	30.06.2024 r.		31.12.2023 r.	
	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. PLN	w tys. EUR
Aktywa trwałe	15 392	3 569	14 223	3 271
Aktywa obrotowe	23 057	5 346	12 131	2 790
Aktywa razem	38 449	8 915	26 354	6 061
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	23 806	5 520	19 668	4 523
Zobowiązania długoterminowe	1 318	306	114	26
Zobowiązania krótkoterminowe	13 325	3 089	6 572	1 512
Kapitał własny i zobowiązania, razem	38 449	8 915	26 354	6 061



GRUPA
PTWP

**Grupa Kapitałowa PTWP SA
Śródroczne skrócone skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony**

30 czerwca 2024 roku

Spis treści

1.	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat	3
2.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
3.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
4.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
5.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
6.	Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku	9
6.1.	Informacje ogólne	9
6.1.1	Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej	9
6.1.2	Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	11
6.1.3	Podstawa sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
6.1.4	Założenie kontynuacji działalności	13
6.1.5	Ważne szacunki i osądy	13
6.1.6	Dane porównawcze za okres od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r. wpływ przejścia z poprzednio stosowanych zasad rachunkowości	14
6.2.	Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów	23
6.2.1	Segmenty operacyjne	23
6.2.2	Przychody z umów z klientami	27
6.2.3	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	29
6.2.4	Przychody i koszty finansowe	30
6.2.5	Podatek dochodowy	30
6.2.6	Działalność zaniechana	32
6.2.7	Zysk przypadający na jedną akcję	32
6.2.8	Dywidendy wypłacone (lub zadeklarowane) i otrzymane	33
6.3.	Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej	33
6.3.1	Rzeczowe aktywa trwałe	33
6.3.2	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	35
6.3.3	Wartość firmy	37
6.3.4	Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	37
6.3.5	Połączenia jednostek gospodarczych	39
6.3.6	Instrumenty finansowe	39
6.3.7	Należności z tytułu dostaw i usług	40
6.3.8	Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	41
6.3.9	Udziały niekontrolujące	44
6.3.10	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	45
6.3.11	Transakcje z jednostkami powiązanymi	45

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

6.4.	Pozostałe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	46
6.4.1	Wynagrodzenie i pozostałe transakcje z kluczowym personelem kierowniczym	46
6.4.2	Przyszłe zobowiązania umowne z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	46
6.4.3	Istotne postępowania sądowe	46
6.4.4	Wpływ wojny w Ukrainie na działalność gospodarczą Grupy	47
6.4.5	Zdarzenia po zakończeniu okresu objętego śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	47
6.4.6	Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 roku	48

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

1. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat	Numer noty	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. (niebadane)	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. (niebadane)	01.04.2024 r. - 30.06.2024 r. (niebadane)	01.04.2023 r. - 30.06.2023 r. (niebadane)
Przychody z umów z klientami	6.2.2	60 025	49 262	38 496	29 520
Koszty działalności operacyjnej		-51 921	-41 565	-28 252	-21 973
Amortyzacja		-919	-889	-377	-768
Zużycie materiałów i energii		-5 672	-4 496	-2 427	-1 149
Usługi obce		-23 663	-20 388	-13 607	-11 509
Podatki i opłaty		-1 374	-1 176	-698	-605
Wynagrodzenia		-13 336	-11 139	-6 796	-5 840
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-1 650	-1 374	-826	-676
Pozostałe koszty rodzajowe		-3 602	-2 104	-2 871	-1 426
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-1 705	0	-650	0
Zysk (strata) na sprzedaży		8 104	7 697	10 244	7 547
Pozostałe przychody operacyjne	6.2.3	1 005	923	499	906
Pozostałe koszty operacyjne	6.2.3	-2 102	-902	-2 088	-874
Odpis na oczekiwane straty kredytowe		0	0	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		7 007	7 719	8 655	7 580
Przychody finansowe	6.2.4	233	335	128	109
Koszty finansowe	6.2.4	-122	-69	-106	-30
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	-38	0	-20
Zysk (strata) brutto		7 118	7 947	8 677	7 638
Podatek dochodowy	6.2.5	-1 808	-1 565	-1 762	-1 269
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 310	6 381	6 915	6 369
Zysk (strata) z działalności zaniechanej					
Zysk (strata) netto		5 310	6 381	6 915	6 369

Zysk/(strata) przypadający/ a na:					
Akcjonariuszy jednostki dominującej		5 700	6 720	7 028	6 545
Udziały niekontrolujące		-390	-338	-114	-176

Zysk na jedną akcję:	Numer noty	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
– podstawowy z zysku za rok przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	6.2.7	4,61 zł	5,43 zł
– rozwodniony z zysku za rok przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	6.2.7	4,61 zł	5,43 zł

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. (niebadane)	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. (niebadane)	01.04.2024 r. - 30.06.2024 r. (niebadane)	01.04.2023 r. - 30.06.2023 r. (niebadane)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	5 310,17	6 381,49	6 914,54	6 368,66
Zyski/(straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne Całkowite Dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	0	0	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY	5 310	6 381	6 915	6 369

Całkowity Dochód przypadający na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	5 700	6 720	7 028	6 545
Udziały niekontrolujące	-390	-338	-114	-176

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	Numer noty	30.06.2024 r. (niebadane)	31.12.2023 r.
Aktywa trwałe		9 553	9 356
Rzeczowe aktywa trwałe	6.3.1	4 345	4 134
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6.3.2	1 893	329
Wartość firmy	6.3.3	514	2 016
Pozostałe aktywa niematerialne	6.3.4	2 138	2 270
Pozostałe aktywa finansowe	6.3.6	665	607
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.2.5	0	0
Aktywa obrotowe		42 847	33 316
Należności z tytułu dostaw i usług	6.3.7	13 689	5 713
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		296	1 882
Pozostałe aktywa finansowe	6.3.6	247	95
Pozostałe aktywa niefinansowe		1 782	763
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6.3.6	26 833	24 863
AKTYWA RAZEM		52 400	42 672

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	Numer noty	30.06.2024 r. (niebadane)	31.12.2023 r.
Kapitały własne		24 248	24 550
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	6.3.8	23 978	23 992
Kapitał podstawowy		619	619
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		3 012	3 012
Akcje własne		0	-2
Kapitał rezerwowy		201	201
Zyski zatrzymane		20 147	20 163
Udziały niekontrolujące	6.3.9	270	558
Zobowiązania długoterminowe		2 349	518
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.3.6	1 581	129
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy		151	151
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.2.2	0	3
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.2.5	139	235
Rozliczenia międzyokresowe		478	0
Zobowiązania krótkoterminowe		25 803	17 604
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6.3.6	6 664	5 287
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje		0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.3.6	285	213
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.3.6	5 901	190
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy		3 385	3 314
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.2.2	5 302	4 513
Pozostałe zobowiązania niefinansowe		3 945	3 414
Rozliczenia międzyokresowe		98	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	6.2.5	222	673
PASYWA RAZEM		52 400	42 672

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym (niebadane)	Kapitał akcjonariuszy jednostki dominującej					Razem	Udziały niekontrolujące	Razem kapitały własne
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane			
6 miesięcy zakończonych 30.06.2024 r.								
Kapitał własny na 01.01.2024 r.	619	3 012	-2	201	20 163	23 992	558	24 550
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0		0	5 700	5 700	-390	5 310
Transakcje z właścicielami jednostki dominującej ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	0	2	0	-2	0	0	0
Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne								
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	-5 803	-5 803	0	-5 803
Wynik na zmianie udziałów w spółce zależnej (wynik rozpoznawany bezpośrednio przez kapitały)	0	0	0	0	40	40	-40	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	48	48	143	191
Kapitał własny na 30.06.2024 r.	619	3 012	0	201	20 147	23 978	270	24 248

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym (niebadane)	Kapitał akcjonariuszy jednostki dominującej					Razem	Udziały niekontrolujące	Razem kapitały własne
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane			
6 miesięcy zakończonych 30.06.2023 r.								
Kapitał własny na 01.01.2023 r.	619	3 012	-2	201	23 426	27 255	828	28 083
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0	0	0	6 720	6 720	-338	6 381
Transakcje z właścicielami jednostki dominującej ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne								
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	-7 003	-7 003	0	-7 003
Wynik na zmianie udziałów w spółce zależnej (wynik rozpoznawany bezpośrednio przez kapitały)	0	0	0	0	-120	-120	120	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	151	151
Kapitał własny na 30.06.2023 r.	619	3 012	-2	201	23 022	26 852	761	27 613

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. (niebadane)	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	7 118	7 947
Korekty razem:	-4 233	-4 529
Amortyzacja	919	889
Przychody z tytułu odsetek i dywidend	0	-17
Koszty z tytułu odsetek	0	36
Wycena MPW	0	38
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	1 502	0
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług	-7 976	-1 617
Zmiana stanu aktywów finansowych	-210	4
Zmiana stanu aktywów niefinansowych	-1 018	-1 071
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	1 817	-1 957
Zmiana stanu rezerw	70	-14
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	786	-819
Pozostałe zmiany	-123	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	2 885	3 418
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-769	-2 320
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 116	1 098
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	783	53
Uzyskana dotacja do projektu	783	0
Pozostałe	0	53
Wydatki	-834	-1 576
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-834	-1 176
Udzielenie pożyczek	0	-400
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-51	-1 523
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	109	151
Wpływy z tytułu emisji akcji	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki, subwencje z PFR	0	0
Pozostałe	109	151
Wydatki	-202	-205
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0
Skup akcji własnych	0	0
Splata kredytów i pożyczek, zwrot otrzymanych subwencji z PFR	0	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-202	-169
Odsetki od pożyczek/kredytów	0	0
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	0	-36
Odsetki pozostałe	0	0
Pozostałe	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-94	-54
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 971	-479
Środki pieniężne na początek okresu	24 863	29 905
Środki pieniężne na koniec okresu	26 833	29 426

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

6. Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku

6.1. Informacje ogólne

6.1.1 Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej

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

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

Jednostka Dominująca PTWP S.A. założona w dniu 16.05.2008 r., działa w branży wydawniczej od 1995 roku (poprzednik prawny PTWP Sp. z o.o.).

Kapitał zakładowy według stanu na 30.06.2024 r. wynosi 618 660,00 zł.

Spółka specjalizuje się w tworzeniu zintegrowanych rozwiązań w obszarze informacji i wiedzy.

Działalność Spółki obejmuje organizowanie kongresów, konferencji, targów, seminariów i innych wydarzeń oraz wydawanie magazynów prasowych i innych branżowych i specjalistycznych publikacji.

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

Magazyn Gospodarczy „Nowy Przemysł”, którego Spółka PTWP S.A. jest wydawcą, ukazuje się od 25 lat w nakładzie 10 tys. egzemplarzy. Wydawany przez PTWP S.A. magazyn „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. Wobec nowych możliwości związanych z rozwojem internetu i tzw. nowych mediów w 2008 roku wydzielono ze struktur PTWP S.A. tę część działalności, w wyniku czego powstała spółka zależna PTWP-Online sp. z o.o.

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

Według stanu na 30.06.2024 r. PTWP S.A. jest wydawcą Magazynu Gospodarczego „Nowy Przemysł”, magazynów „Rynek Zdrowia” oraz „Farmer”.

Według stanu na 30.06.2024 r. w skład Grupy Kapitałowej PTWP S.A. wchodzi wymienione poniżej spółki zależne:

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

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

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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

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

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

Farmer Direct Sp. z o.o., założona w dniu 27.02.2013 r., siedziba: ul. Grzybowska 87, 00-840 Warszawa, NIP: 5272694344, KRS: 0000453134. Kapitał zakładowy po rejestracji w KRS w dniu 22.02.2024 r. uchwały z 23.11.2023 r. o podwyższeniu kapitału zakładowego wynosił 39 850,00 zł.

Uchwałą Zgromadzenie Wspólników z dnia z 13.06.2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony z kwoty 39 850,00 zł do kwoty 138 850,00 zł poprzez ustanowienie 1980 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy o łącznej wartości nominalnej 99 000,00 zł. Spółka PTWP On Line Sp. z o.o. w dniu 9.07.2024 r. i 19.07.2024 r. objęła łącznie 1546 nowych udziałów pokrywając je wkładem pieniężnym w kwocie łącznej 386 500,00 zł. Udział Spółki PTWP On Line Sp. z o.o. w prawach głosu i kapitale zakładowym wzrósł z 58,34% do 72,42%. Podwyższenie kapitału Farmer Direct Sp. z o.o. zostało zarejestrowane w KRS w dniu 24.09.2024 r.

Dokapitalizowanie spółki Farmer Direct Sp. z o.o. było związane z rozpoczęciem przeglądu możliwości reorganizacyjnych w zakresie dalszego udziału spółki zależnej Emitenta w spółce Farmer Direct Sp. z o.o.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz Grupy jest nieoznaczony.

Poniższa tabela przedstawia wykaz jednostek zależnych i stowarzyszonych Grupy na dzień 30.06.2024 r., 31.12.2023 r. oraz 30.06.2023 r.

Spółka powiązana	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
PTWP-Online Sp. z o.o. data objęcia kontroli 15.10.2008 r.			
ilość posiadanych udziałów	10 000	10 000	10 000
cena nabycia	10 560	10 560	10 560
% kapitału zakładowego	100%	100%	100%
% głosów	100%	100%	100%
PTWP Event Center Sp. z o.o. data objęcia kontroli 17.10.2013 r.			
ilość posiadanych udziałów	20 100	20 100	20 100
cena nabycia	1 005	1 005	1 005
% kapitału zakładowego	100%	100%	100%
% głosów	100%	100%	100%
PTWP OBIEKTY Sp. z o.o. data objęcia kontroli 23.06.2022 r.			
ilość posiadanych udziałów	100	100	100
cena nabycia	5	5	5
% kapitału zakładowego	100%	100%	100%
% głosów	100%	100%	100%
Farmer Direct Sp. z o.o. data objęcia kontroli 12.09.2022 r.			

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

ilość posiadanych udziałów	2 011	465	387
cena nabycia	3 843	3 457	3 046
% kapitału zakładowego	72,42%	58,34%	44,87%
% głosów	72,42%	58,34%	44,87%
Nauczeni.pl Sp. z o.o., spółka stowarzyszona, udziały sprzedane w dniu 14.09.2023 r.			
ilość posiadanych udziałów	0	0	75
% kapitału zakładowego	0,00%	0,00%	50,00%
% głosów	0,00%	0,00%	50,00%

6.1.2 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Według stanu na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień 30.06.2024 r. skład Zarządu PTWP S.A. przedstawiał się następująco:

Wojciech Kuśpik – Prezes Zarządu

Renata Nieradzik - Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski - Członek Zarządu

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

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

Według stanu na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień 30.06.2024 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziło:

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

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

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

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

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

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

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

6.1.3 Podstawa sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa zatwierdzonym przez Unię Europejską (MSR 34).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31.12.2023 r. zatwierdzonym przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 12.06.2024 r.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31.12.2023. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2023 było pierwszym statutowym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF, przy zastosowaniu MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy („MSSF 1”). Wpływ przejścia na MSSF został przedstawiony w Nocie 6.1.6 tego sprawozdania.

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

Uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia PTWP S.A. z dnia 6 czerwca 2024 r. zmieniono uchwałę nr 5 z dnia 10 stycznia 2024 r. w ten sposób, że pierwszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF będzie sprawozdanie za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

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

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

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za bieżący okres śródroczny od 1.04.2024 r. do 30.06.2024 r. i narastająco za bieżący rok od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r. oraz porównawczy okres sprawozdawczy od 1.04.2023 r. do 30.06.2023 r. i narastająco od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r.,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za bieżący rok od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r. oraz porównawczy okres sprawozdawczy od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r.,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za bieżący rok od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r. oraz porównawczy okres sprawozdawczy od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r.

Dane porównawcze za okres od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r. zostały sporządzone na podstawie zatwierdzonego do publikacji w dniu 14 sierpnia 2023 roku skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za II kwartał 2023 roku, sporządzonego zgodnie z ustawą o rachunkowości i przepisami wykonawczymi wydanymi na jej podstawie. Wpływ przejścia na MSSF został przedstawiony w nodzie 6.1.6.

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

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

Dane zaprezentowane narastająco za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2024 r. były przedmiotem przeglądu dokonanego przez biegłego rewidenta. Dane zaprezentowane narastająco za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023 r. nie podlegały przeglądowi ani badaniu.

Dane za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024 r. wyliczone zostały jako różnica pomiędzy danymi narastająco za okres zakończony 30.06.2024 r. oraz danymi zaprezentowanymi w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy PTWP S.A. za okres 3 miesięcy

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

zakończony 31.03.2024 r. zatwierdzonymi przez Zarząd PTWP S.A. w dniu 15 maja 2024 r. Dane za pierwszy kwartał 2024 roku i pierwszy kwartał 2023 roku nie podlegały przeglądowi ani badaniu.

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

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

6.1.4 Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Grupy w niezmienionej formie i zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości (przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30 czerwca 2024 roku).

Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

6.1.5 Ważne szacunki i osądy

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

W bieżącym roku od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r. nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

W bieżącym roku od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r. nie wystąpiła konieczność wprowadzenia istotnych korekt wartości szacunkowych.

Oszacowania i założenia, które niosą za sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości sprawozdawczych aktywów i zobowiązań w trakcie kolejnego roku obrotowego, omówiono w poszczególnych notach objaśniających do Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31.12.2023 zatwierdzonego przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 12 czerwca 2024 roku.

Najistotniejsze obszary, w których zastosowano profesjonalny osąd i szacunki dotyczyły (numeracja not ze skonsolidowanego raportu rocznego):

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

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	6.3.4
Rzeczowe aktywa trwałe oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6.3.1, 6.3.2
Rezerwy pracownicze oraz pozostałe rezerwy	6.3.21
Płatności w formie akcji	6.3.15

6.1.6 Dane porównawcze za okres od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r. wpływ przejścia z poprzednio stosowanych zasad rachunkowości

Do zatwierdzonego do publikacji w dniu 14 sierpnia 2023 roku skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za II kwartał 2023 roku, sporządzonego zgodnie z ustawą o rachunkowości i przepisami wykonawczymi wydanymi na jej podstawie, wprowadzono:

- korekty wynikające z błędów popełnionych w ramach stosowania zasad rachunkowości wynikających z ustawy o rachunkowości,
- korekty wynikające z przejścia na zasady rachunkowości zgodne z MSSF, w tym zmiany prezentacyjne.

Tabele poniżej przedstawiają:

- Uzgodnienie sprawozdania z sytuacji finansowej wykazywanego zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości do sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego zgodnie z MSSF, na dzień 30 czerwca 2023 roku;
- Uzgodnienie sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych sporządzonych zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości do tych sprawozdań sporządzonych zgodnie z MSSF, za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

		Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	Korekta 8	Korekta 9	Korekta 10	Korekta 11	Korekta 12	Korekta 13	Korekta 14	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	Historyczne skonsolidowane dane finansowe 30 06 2023 r.	Korekty błędów stosowania zasad ustawy o rachunkowości	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekta rozliczenia nabycia kontroli nad Farmer Direct	Korekta z tytułu amortyzacji aktywów niematerialnych Farmer Direct	Rozpoznanie rezerwa na świadczenia pracownicze	Rozpoznanie wyceny uprawnień do akcji PTWP S.A.	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań na podstawie MSSF 16	Odwrocenie amortyzacji wartości firmy po 01.01.2020 r.	Odwrocenie ujemnej wartości firmy	Korekta amortyzacji / przywrócenie ST w leasingu	Rozpoznanie strat kredytowych	Korekta podatku odroczonego	Pozostałe korekty dotyczące Farmer Direct	Korekty prezentacyjne	Skonsolidowane dane finansowe MSSF 30 06 2023 r.
Aktywa trwałe	5 905	-153	2 017	992	-141	20	0	315	530	0	27	7	141	0	-438	9 222
Rzeczowe aktywa trwałe	2 431	-173	1 896	0	0	0	0	0	0	0	27	0	0	0	0	4 181
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0	0	0	0	0	0	0	241	0	0	0	0	0	0	0	241
Wartość firmy	2 185	0	0	-699	0	0	0	0	530	0	0	0	0	0	0	2 016
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	485	0	121	1 691	-141	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 156
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
Pozostałe aktywa finansowe	607	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	609
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	179	17	0	0	0	20	0	74	0	0	0	7	141	0	-438	0
Aktywa obrotowe	39 413	-155	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37	0	0	-2	39 218
Zapasy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	6 756	-564	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37	0	0	0	6 155
Należności z tytułu bieżącego	0	1 194	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 194

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

podatku dochodowego																		
Pozostałe aktywa finansowe	851	-107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2	742
Pozostałe aktywa niefinansowe	2 351	-650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 702
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 454	-28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 426
AKTYWA RAZEM	45 318	-308	2 017	992	-141	20	0	315	530	0	27	-30	141	0	-440			48 440

		Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	Korekta 8	Korekta 9	Korekta 10	Korekta 11	Korekta 12	Korekta 13	Korekta 14	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	Historyczne skonsolidowane dane finansowe 30 06 2023 r.	Korekty błędów stosowania zasad ustawy o rachunkowości	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekta rozliczenia nabycia kontroli nad Farmer Direct	Korekta z tytułu amortyzacji aktywów niematerialnych Farmer Direct	Rozpoznanie rezerw na świadczenia pracownicze	Rozpoznanie wyceny uprawnień do akcji PTWP S.A.	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań na podstawie MSSF 16	Odwrocenie amortyzacji wartości firmy po 01.01.2020 r.	Odwrocenie ujemnej wartości firmy	Korekta amortyzacji / przywrócenie ST w leasingu	Rozpoznanie strat kredytowych	Korekta podatku odroczonego	Pozostałe korekty dotyczące Farmer Direct	Korekty prezentacyjne	Skonsolidowane dane finansowe MSSF 30 06 2023 r.
Kapitały własne	25 465	-506	1 634	671	-114	-84	0	-119	530	0	27	-30	141	0	-2	27 613
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	25 440	-506	1 634	0	-58	-84	0	-119	530	0	27	-30	141	-120	-2	26 852
Kapitał podstawowy	619	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	619
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	619	0	0	0	0	0	2 393	0	0	0	0	0	0	0	0	3 012
Akcje własne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2	-2
Kapitał rezerwowy	201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201
Zyski zatrzymane	24 001	-506	1 634	0	-58	-84	-2 393	-119	530	0	27	-30	141	-120	0	23 022
Udziały niekontrolujące	25	0	0	671	-56	0	0	0	0	0	0	0	0	120	0	761

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Zobowiązania długoterminowe	0	0	383	321	-27	94	0	78	0	0	0	0	0	0	-438	412
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0	0	0	0	0	33	0	0	0	0	0	0	0	33
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0	94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	383	321	-27	0	0	46	0	0	0	0	0	0	-438	285
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	19 853	198	0	0	0	10	0	355	0	0	0	0	0	0	0	20 416
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 427	-55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 373
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0	0	0	0	0	355	0	0	0	0	0	0	0	355
Pozostałe zobowiązania finansowe	7 179	-74	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 105
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	1 814	0	0	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 824
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 089	3 089
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	3 049	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 055

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Rozliczenia międzyokresowe	3 383	-295	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 089	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	615	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	615
PASYWA RAZEM	45 318	-308	2 017	992	-141	20	0	315	530	0	27	-30	141	0	-440	48 440	

		Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	Korekta 8	Korekta 9	Korekta 10	Korekta 11	Korekta 12	Korekta 13	Korekta 14	
Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat	Historyczne skonsolidowane dane finansowe 30 06 2023 r.	Korekty błędów stosowania zasad ustawy o rachunkowości	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekta rozliczenia nabycia kontroli nad Farmer Direct	Korekta z tytułu amortyzacji aktywów niematerialnych Farmer Direct	Rozpoznanie rezerwy na świadczenia pracownicze	Rozpoznanie wyceny uprawnień do akcji PTWP S.A.	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań na podstawie MSSF 16	Odwroćenie amortyzacji wartości firmy po 01.01.2020 r.	Odwroćenie ujemnej wartości firmy	Korekta amortyzacji / przywrócenie ST w leasingu	Rozpoznanie strat kredytowych	Korekta podatku odroczonego	Pozostałe korekty dotyczące Farmer Direct	Korekty prezentacyjne	Skonsolidowane dane finansowe MSSF 30 06 2023 r.
Przychody z umów z klientami	49 308	-46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49 262
Przychody netto ze sprzedaży usług	49 308	-46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49 262
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty działalności operacyjnej	-40 482	-888	-171	0	-85	0	0	60	0	0	0	0	0	0	0	-41 565
Amortyzacja	-263	-226	-171	0	-85	0	0	-145	0	0	0	0	0	0	0	-889
Zużycie materiałów i energii	-4 454	-43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4 496
Usługi obce	-20 763	170	0	0	0	0	0	205	0	0	0	0	0	0	0	-20 388
Podatki i opłaty	-1 173	-3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 176
Wynagrodzenia	-10 511	-628	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-11 139
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-1 377	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 374

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Pozostałe koszty rodzajowe	-1 942	-161	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 104
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	923
Pozostałe koszty operacyjne	-895	-6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-902
Amortyzacja wartości firmy	-249	0	0	0	0	0	0	249	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 605	-940	-171	0	-85	0	0	60	249	0	0	0	0	0	0	7 719
Przychody finansowe	306	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	335
Koszty finansowe	-35	1	0	0	0	0	0	-36	0	0	0	0	0	0	0	-69
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38
Zysk (strata) brutto	8 839	-910	-171	0	-85	0	0	24	249	0	0	0	0	0	0	7 947
Podatek dochodowy	-2 013	404	32	0	16	0	0	-5	0	0	0	0	0	0	0	-1 565
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	6 826	-506	-138	0	-68	0	0	19	249	0	0	0	0	0	0	6 381
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	6 826	-506	-138	0	-68	0	0	19	249	0	0	0	0	0	0	6 381
Zysk (strata) netto przypisana	305	0	0	0	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	338

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

udziałom niekontrolującym																
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	7 131	-506	-138	0	-35	0	0	19	249	0	0	0	0	0	0	6 720

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Historyczne skonsolidowane dane finansowe 30 06 2023 r.	Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	Korekta 8	Korekta 9	Korekta 10	Korekta 11	Korekta 12	Korekta 13	Korekta 14	Skonsolidowane dane finansowe MSSF 30 06 2023 r.
		Korekty błędów stosowania zasad ustawy o rachunkowości	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekta rozliczenia nabycia kontroli nad Farmer Direct	Korekta z tytułu amortyzacji aktywów niematerialnych Farmer Direct	Rozpoznanie rezerwy na świadczenia pracownicze	Rozpoznanie wyceny uprawnień do akcji PTWP S.A.	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań na podstawie MSSF 16	Odwrocenie amortyzacji wartości firmy po 01.01.2020 r.	Odwrocenie ujemnej wartości firmy	Korekta amortyzacji / przywrócenie ST w leasingu	Rozpoznanie strat kredytowych	Korekta podatku odroczonego	Pozostałe korekty dotyczące Farmer Direct	Korekty prezentacyjne	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej																
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	8 839	-910	-171	0	-85	0	0	24	249	0	0	0	0	0	0	7 947
Korekty razem:	-4 749	882	171	0	85	0	0	181	-249	0	0	0	0	0	-849	-4 529
Amortyzacja	263	226	171	0	85	0	0	145	0	0	0	0	0	0	0	889
Odpisy wartości firmy	249	0	0	0	0	0	0	0	-249	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przychody z tytułu odsetek i dywidend	-17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-17
Koszty z tytułu odsetek	0	0	0	0	0	0	0	36	0	0	0	0	0	0	0	36
Wycena MPW	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	-2 931	1 310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	-1 617

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Zmiana stanu aktywów finansowych	0	105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-102	4
Zmiana stanu aktywów niefinansowych	0	-902	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-169	-1 071
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	-1 511	439	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-885	-1 957
Zmiana stanu rezerw	-12	-2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-14
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	0	-295	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-525	-819
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	828	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	4 089	-28	0	0	0	0	0	205	0	0	0	0	0	0	0	-849	3 418
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-2 320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 320
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 769	-28	0	0	0	0	0	205	0	0	0	0	0	0	0	-849	1 098
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej																	0
Wpływy	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53
Pozostałe	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53
Wydatki	-2 273	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	697	-1 576
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 176	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 176
Nabycie aktywów finansowych w j. podporządkowanych	-697	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	697	0
Udzielenie pożyczek	-400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-400
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	697	-1 523
Przepływy pieniężne z działalności finansowej																	0
Wpływy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	151	151
Wpływy z tytułu emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	151	151
Wydatki	0	0	0	0	0	0	0	0	-205	0	0	0	0	0	0	0	-205

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Splata zobowiązań z tytułu leasingu	0	0	0	0	0	0	0	-169	0	0	0	0	0	0	-169
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	0	0	0	0	0	0	0	-36	0	0	0	0	0	0	-36
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0	0	0	0	-205	0	0	0	0	0	151	-54
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-451	-28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-479
Środki pieniężne na początek okresu	29 905	0													29 905
Środki pieniężne na koniec okresu	29 454	-28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 426

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

6.2.1 Segmenty operacyjne

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

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

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

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

W Grupie wyodrębnia się następujące segmenty operacyjne:

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

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

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

Uzgodnienie łącznych wartości przychodów, wyniku oraz aktywów i zobowiązań segmentów operacyjnych z analogicznymi pozycjami skonsolidowanych historycznych informacji finansowych Grupy przedstawia się następująco:

za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.	Segment: organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza	Segment: działalność portali internetowych	Segment: zarządzanie obiektami	Eliminacje między segmentami (w tym pożyczki)	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	31 831	12 682	15 512	0	60 025
Sprzedaż między segmentami	43	1 239	1 349	-2 630	0
Przychody segmentu razem	31 874	13 921	16 860	-2 630	60 025
Amortyzacja aktywów trwałych, w tym aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-348	-242	-328	0	-919
Koszty rodzajowe inne niż amortyzacja	-25 154	-12 800	-15 678	2 630	-51 002
Kwota odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	222	14	769	0	1 005
Pozostałe koszty operacyjne	-5	-1 509	-588	0	-2 102
Zysk z działalności operacyjnej segmentu	6 588	-617	1 035	0	7 007
EBITDA	6 937	-375	1 364	0	7 926
Przychody finansowe	59	120	66	-12	233

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

<i>w tym odsetki</i>	49	118	51	-12	206
Koszty finansowe	-36	-22	-77	12	-122
<i>w tym odsetki</i>	-11	-8	-77	12	-84
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	6 612	-519	1 025	0	7 118
Podatek dochodowy	-1 256	-321	-230	0	-1 808
Zysk (strata) netto	5 356	-840	794	0	5 310
Suma aktywów segmentu operacyjnego	27 317	14 087	12 777	-1 780	52 400
Suma zobowiązań segmentu operacyjnego	14 563	5 761	9 995	-2 167	28 152
Suma zobowiązań długoterminowych segmentu operacyjnego	1 239	891	219	0	2 349
Suma zobowiązań krótkoterminowych segmentu operacyjnego	13 325	4 870	9 776	-2 167	25 803
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0	0
Saldo aktywów trwałych (ST, wartości niematerialne, MSSF 16)	3 602	3 040	1 733	0	8 375
Kwota wzrostu wartości aktywów trwałych (środków trwałych, aktywów z tytułu prawa do użytkowania, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy), innych niż instrumenty finansowe	1 425	1 132	4	0	2 561
Saldo aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	357	287	105	0	749

za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Segment: organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza	Segment: działalność portali internetowych	Segment: zarządzanie obiektami	Eliminacje między segmentami (w tym pożyczki)	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	24 101	10 834	14 327	0	49 262
Sprzedaż między segmentami	69	1 243	1 051	-2 364	0
Przychody segmentu razem	24 170	12 078	15 379	-2 364	49 262
Amortyzacja aktywów trwałych, w tym aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-634	-101	-154	0	-889
Koszty rodzajowe inne niż amortyzacja	-19 089	-9 887	-14 064	2 364	-40 676
Kwota odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	923	0	923
Pozostałe koszty operacyjne	-32	-21	-849	0	-902
Zysk z działalności operacyjnej segmentu	4 414	2 069	1 235	0	7 719
EBITDA	5 048	2 170	1 389	0	8 608
Przychody finansowe	102	87	145	0	335
<i>w tym odsetki</i>	96	87	145	0	328
Koszty finansowe	-42	-27	0	0	-69
<i>w tym odsetki</i>	-37	-21	0	0	-57
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	-38	0	0	-38
Zysk (strata) brutto	4 475	2 092	1 380	0	7 947
Podatek dochodowy	-877	-433	-255	0	-1 565
Zysk (strata) netto	3 597	1 659	1 125	0	6 381
Suma aktywów segmentu operacyjnego	25 421	15 865	8 102	-948	48 440

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Suma zobowiązań segmentu operacyjnego	11 933	3 902	5 940	-948	20 827
Suma zobowiązań długoterminowych segmentu operacyjnego	117	295	0	0	412
Suma zobowiązań krótkoterminowych segmentu operacyjnego	11 816	3 607	5 940	-948	20 416
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	19	0	0	19
Saldo aktywów trwałych (ST, wartości niematerialne, MSSF 16)	3 824	1 621	1 133	0	6 579
Kwota wzrostu wartości aktywów trwałych (środków trwałych, aktywów z tytułu prawa do użytkowania, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy), innych niż instrumenty finansowe	664	-62	-133	0	468
Saldo aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0

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

za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.	Segment: organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza	Segment: działalność portali internetowych	Segment: zarządzanie obiektami	Eliminacje między segmentami	Razem
Przychody z umów z klientami w podziale na główne grupy produktów/usług					
digital- dzielność portali internetowych	124	11 305	0	-1 239	10 190
usługi zamieszczania reklam w czasopiśmie branżowych	983	0	0	-43	940
usługi organizacji konferencji, targów branżowych, kongresów, seminariów i pozostałych imprez	30 767	0	0	0	30 767
wynajem powierzchni Centrum wraz z usługami dodatkowymi w ramach umowy koncesji	0	0	13 190	-1 349	11 841
usługi eksploatacyjne Hala Spodek	0	0	3 671	0	3 671
usługa sprzedażowa portalu www.lokalnyrolnik.pl	0	0	0	0	0
sprzedaż towarów Farmer Direct	0	2 616	0	0	2 616
Razem przychody z umów z klientami	31 874	13 921	16 860	-2 630	60 025
Przychody z umów z klientami w podziale na moment spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia					
w miarę upływu czasu	124	10 066	5 433	0	15 623
w określonym momencie	31 707	2 616	10 079	0	44 402
Przychody z usług w Grupie PTW S.A.	43	1 239	1 349	-2 630	0
Razem przychody z umów z klientami	31 874	13 921	16 860	-2 630	60 025
Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży					
Polska	30 400	10 663	15 512	0	56 575
Przychody z usług w Grupie PTW S.A.	43	1 239	1 349	-2 630	0
Unia Europejska	737	1 906	0	0	2 643
pozostałe kraje	693	113	0	0	807
Razem przychody z umów z klientami	31 874	13 921	16 860	-2 630	60 025

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Segment: organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza	Segment: działalność portali internetowy ch	Segment: zarządzanie obiektami	Eliminacje między segmentami	Razem
Przychody z umów z klientami w podziale na główne grupy produktów/usług					
digital- dzielność portali internetowych	193	10 611	0	-1 243	9 561
usługi zamieszczania reklam w czasopiśmie branżowych	1 387	0	0	-69	1 318
usługi organizacji konferencji, targów branżowych, kongresów, seminariów i pozostałych imprez	22 590	0	0	0	22 590
wynajem powierzchni Centrum wraz z usługami dodatkowymi w ramach umowy koncesji	0	0	12 084	-1 051	11 032
usługi eksploatacyjne Hala Spodek	0	0	3 295	0	3 295
usługa sprzedażowa portalu www.lokalnyrolnik.pl	0	1 466	0	0	1 466
sprzedaż towarów Farmer Direct	0	0	0	0	0
Razem przychody z umów z klientami	24 170	12 078	15 379	-2 364	49 262
Przychody z umów z klientami w podziale na moment spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia					
w miarę upływu czasu	193	10 834	5 243	0	16 270
w określonym momencie	23 908	0	9 084	0	32 992
Przychody z usług w Grupie PTW S.A.	69	1 243	1 051	-2 364	0
Razem przychody z umów z klientami	24 170	12 078	15 379	-2 364	49 262
Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży					
Polska	23 387	9 380	14 327	0	47 095
Przychody z usług w Grupie PTW S.A.	69	1 243	1 051	-2 364	0
Unia Europejska	530	861	0	0	1 391
pozostałe kraje	183	593	0	0	776
Razem przychody z umów z klientami	24 170	12 078	15 379	-2 364	49 262

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

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

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

Segment operacyjny/ informacja o koncentracji sprzedaży	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
Łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	3 259	2 611
% łącznych przychodów Grupy	5,43%	5,30%
Łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	0	0
% łącznych przychodów Grupy	0,00%	0,00%
Łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	4 741	3 372
% łącznych przychodów Grupy	7,90%	6,85%
Razem łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	8 000	5 983
Razem % łącznych przychodów Grupy	13,33%	12,15%

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

6.2.2 Przychody z umów z klientami

Charakterystyka kluczowych grup produktów i usług

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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

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

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

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

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

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

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

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

Wpływ sezonowości na działalność Grupy

Na wyniki osiągnięte w okresie 6 miesięcy zakończonych 30.06.2024 roku nie miała negatywnego wpływu sezonowość sprzedaży.

Obniżenie przychodów z umów z klientami występuje cyklicznie w miesiącach lipiec i sierpień. Okres letni z definicji jest okresem, w którym nie odbywają się licznie wydarzenia, a sezon konferencyjny rozpoczyna się we wrześniu. W miesiącach letnich zmniejszają się również nakłady klientów na reklamę online.

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

Przychody z umów z klientami w podziale główne grupy usług	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
digital- działalność portali internetowych	10 190	9 561
usługi zamieszczania reklam w czasopiśmie branżowych	940	1 318
usługi organizacji konferencji, targów branżowych, kongresów, seminariów i pozostałych imprez	30 767	22 590
wynajem powierzchni Centrum wraz z usługami dodatkowymi w ramach umowy koncesji	11 841	11 032
usługi eksploatacyjne Hala Spodek	3 671	3 295
usługa sprzedażowa portalu www.lokalnyrolnik.pl	0	1 466
sprzedaż towarów	2 616	0
Przychody z umów z klientami, razem:	60 025	49 262

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Przychody z umów z klientami w podziale na sposób rozpoznawania przychodu	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
w miarę upływu czasu	15 623	16 270
w określonym momencie	44 402	32 992
Przychody z umów z klientami, razem:	60 025	49 262

Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży

Kwotę przychodów od klientów zewnętrznych, w podziale na lokalizację klientów przedstawia poniższa nota:

Struktura geograficzna przychodów z umów z klientami	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
Polska	56 575	47 095
Unia Europejska	2 643	1 391
pozostałe kraje	807	776
Przychody z umów z klientami, razem:	60 025	49 262

Zobowiązania z tytułu umów z klientami

Zobowiązania z tytułu umów reprezentują kwotę ceny transakcyjnej przypisanej do niespełnionego na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania do wykonania świadczenia.

Zobowiązania z tytułu umów z klientami obejmują pobrane zadatki i zaliczki stanowiące do 100% ceny transakcyjnej umowy głównej na wynajem powierzchni na imprezy komercyjne i 100% abonamentów na dostęp do portali.

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

Zobowiązania z tytułu umów z klientami	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
długoterminowe	0	3	0
krótkoterminowe	5 302	4 513	3 089
Zobowiązania z tytułu umów z klientami, razem:	5 302	4 516	3 089

6.2.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

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

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

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1	0
Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	72	69
Otrzymane dotacje	206	0
Przychody z refaktury dostawy mediów	575	842
Pozostałe	151	11
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 005	923

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-3	0
Utworzenie odpisu aktualizującego na wartość firmy związaną z nabyciem Farmer Direct Sp. z o.o.	-1 502	0
Darowizny	-3	-30
Koszty dostawy mediów refakturowanych na odbiorców	-575	-842
Pozostałe	-18	-29
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-2 102	-902

Na podstawie wyników przeprowadzonych analiz Zarząd PTWP S.A. podjął decyzję o objęciu odpisem aktualizującym wartość firmy związaną z nabyciem kontroli w Farmer Direct Sp. z o.o.

6.2.4 Przychody i koszty finansowe**Przychody finansowe**

Przychody finansowe	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
Odsetki od lokat bankowych	203	315
Pozostałe odsetki	3	13
Pozostałe	27	7
Przychody finansowe, razem	233	335

Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
Odsetki od leasingu	-19	-36
Pozostałe odsetki	-65	-21
Ujemne różnice kursowe	-39	-12
Koszty finansowe, razem	-122	-69

6.2.5 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy bieżący i odroczony	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
Bieżący podatek dochodowy	-1 904	-1 626
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-1 904	-1 626
Odroczony podatek dochodowy	96	61
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	96	61
Podatek dochodowy bieżący i odroczony, razem	-1 808	-1 565

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
Zysk / (strata) brutto	7 118	7 947
Przychody zwolnione z opodatkowania	-206	0
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-30	0

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice)	2 253	381
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	943	810
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-882	-1 128
Dochód do opodatkowania	9 196	8 010
Odliczenia od dochodu - darowizny	-3	-30
Podstawa opodatkowania	9 193	7 980
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	-1 904	-1 626

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	7 118	7 947
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem	7 118	7 947
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	-1 352	-1 510
Nieujęte straty podatkowe	-420	-151
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-35	96
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	0	0
Podatek zaniechany z tyt. umorzenia subwencji	0	0
Podatek według efektywnej stawki podatkowej w tys. zł	-1 808	-1 565
Podatek według efektywnej stawki podatkowej w %	-25%	-20%
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-1 808	-1 565

Aktywa / rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego po kompensacie	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	749	456	438
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	888	692	724
Kompensata aktywów z rezerwą z tytułu podatku odroczonego	-749	-456	-438
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego po kompensacie	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego po kompensacie	139	235	285

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Naliczone i niezapłacone odsetki	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	952	952	693
Umowy zlecenia i delegacje wypłacone w kolejnym roku	790	741	713
Niezapłacone składki ZUS	0	0	0
Niezapłacone składki PPK	12	10	9
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (należności)	149	188	37
Strata podatkowa z ubiegłych lat / roku bieżącego	0	0	0

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Zobowiązania z tytułu leasingu	1 866	342	221
Pozostałe	174	169	635
Ujemne różnice przejściowe, razem	3 943	2 402	2 307
Stawka podatkowa	19%	19%	19%
Aktywa na odroczony podatek dochodowy, razem	749	456	438

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Naliczone i nie otrzymane odsetki	3	4	0
Różnica w bilansowej i podatkowej wartości netto środków trwałych i aktywów niematerialnych, w tym spowodowane różnymi stawkami amortyzacyjnymi	2 779	3 312	3 567
Aktywa z tytułu leasingu	1 893	324	241
Dodatnie różnice przejściowe, razem	4 675	3 640	3 808
Stawka podatkowa	19%	19%	19%
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, razem	888	692	724

Nieujęte składniki aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Grupa nie ujęła aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w odniesieniu do straty podatkowej spółki zależnej w łącznej kwocie -2 213 tys. zł.

6.2.6 Działalność zaniechana

W okresie od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r. Grupa nie zaniechała żadnej działalności.

6.2.7 Zysk przypadający na jedną akcję

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych i akcji własnych w poszczególnych okresach śródrocznych

A	B	C	D	F
Data początkowa posiadania danej ilości akcji	Data końcowa posiadania danej ilości akcji	Liczba dni posiadania danej ilości akcji (A-B)	Liczba akcji/liczba akcji własnych	Liczba dni posiadania danej ilości akcji x liczba akcji (Cx D)
okres od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r.				
2024-01-01	2024-03-04	64	1 179 162	75 466 368
2024-03-05	2024-06-30	118	1 178 362	139 046 716
2024-01-01	2024-06-30	182	58 958	10 730 356
2024-01-01	2024-03-04	64	-800	-51 200
			razem	225 192 240
			ilość dni razem	182
			średnioważona liczba akcji	1 237 320
okres od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r.				
2023-01-01	2023-06-30	181	1 179 162	213 428 322
2023-01-01	2023-06-30	181	58 958	10 671 398
2023-01-01	2023-06-30	181	-800	-144 800
			razem	223 954 920
			ilość dni razem	181

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

	średnioważona liczba akcji	1 237 320
--	----------------------------	-----------

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych w poszczególnych latach po rozwodnieniu

Wyszczególnienie	okres od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r.	okres od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 237 320	1 237 320
Średnia ważona liczby dodatkowych akcji zwykłych, które występowałyby, zakładając zamianę wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w poszczególnych latach po rozwodnieniu	1 237 320	1 237 320

Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk/(strata) na jedną akcję	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
Kwota podstawowego zysku przypadającego na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej	5 700 285,76 zł	6 719 868,47 zł
Średnia ważona liczby akcji zwykłych występujących w ciągu okresu	1 237 320	1 237 320
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję zwykłą	4,61 zł	5,43 zł
Zysk przypadający na posiadaczy akcji zwykłych zastosowany do kalkulacji rozwodnionego zysku na jedną akcję	5 700 285,76 zł	6 719 868,47 zł
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w poszczególnych latach po rozwodnieniu	1 237 320	1 237 320
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą	4,61 zł	5,43 zł

6.2.8 Dywidendy wypłacone (lub zadeklarowane) i otrzymane

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PTWP S.A. w dniu 28 czerwca 2024 roku uchwałą nr 10 postanowiło o wypłacie akcjonariuszom dywidendy w łącznej kwocie 5 803 030,80 zł, po 4,69 zł brutto na jedną akcję.

Dywidendą były objęte wszystkie 1 237 320 szt. akcji Emitenta.

Dzień dywidendy został ustalony na dzień 8 lipca 2024 roku, zaś dzień wypłaty dywidendy ustalono na dzień 16 lipca 2024 roku.

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 r. Spółka PTWP S.A. otrzymała dywidendę od spółki zależnej PTWP Online Sp. z o.o. w kwocie 4 592 590,22 zł.

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

6.3.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe

Najistotniejsze pozycje rzeczowych aktywów trwałych Grupy obejmują:

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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

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

Zwiększenie wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych w spółkach GK PTWP SA w okresie od 01.01.2024. do 30.06.2024 wynosi 552 tys. zł.

Zwiększenie wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych w poszczególnych spółkach Grupy w okresie od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r. prezentuje poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	PTWP S.A.	PTWP-Online Sp. z o.o.	PTWP Event Center Sp. z o.o.	Farmer Direct Sp. z o.o.	Razem
Maszyny i urządzenia	115	183	0	38	337
Środki transportu	110	0	0	0	110
Pozostałe środki trwale	17	0	0	35	51
Razem zakupy rzeczowych aktywów trwałych	242	183	0	73	498
Znaki towarowe					0
Portale (platformy) internetowe					0
Oprogramowanie komputerowe	1	0	23		24
Wartości niematerialne w toku wytwarzania				30	30
Razem zakupy wartości niematerialnych	1	0	23	30	54

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

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

Wyszczególnienie	PTWP S.A.	PTWP-Online Sp. z o.o.	PTWP Event Center Sp. z o.o.	Farmer Direct Sp. z o.o.	Razem
Maszyny i urządzenia	1 235	57	56	3	1 351
Środki transportu	223	116			339
Pozostałe środki trwale	26			1	27
Razem zakupy rzeczowych aktywów trwałych	1 484	173	56	4	1 717
Znaki towarowe				14	14
Portale (platformy) internetowe				87	87
Oprogramowanie komputerowe	203			140	343
Razem zakupy wartości niematerialnych	203	0	0	241	444

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

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2024 r.	0	1 414	5 797	1 140	3 860	0	12 211
Zwiększenia	0	0	337	110	51	301	799
Zakup	0	0	337	110	51	301	799
Zmniejszenia	0	0	0	-44	0	0	-44
Zbycie i likwidacja	0	0	0	-44	0	0	-44
Wartość brutto na dzień 30.06.2024 r.	0	1 414	6 133	1 207	3 912	301	12 967
Umorzenie na dzień 01.01.2024 r.	0	-753	-3 738	-763	-2 823	0	-8 077
Zwiększenia	0	-71	-276	-34	-189	0	-570
Amortyzacja	0	-71	-276	-34	-189	0	-570
Zmniejszenia	0	0	0	25	0	0	25
Likwidacja i sprzedaż	0	0	0	25	0	0	25
Umorzenie na dzień 30.06.2024 r.	0	-824	-4 014	-772	-3 012	0	-8 622
Wartość netto na dzień 30.06.2024 r.	0	590	2 119	434	900	301	4 345

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	0	1 414	5 576	935	3 872	0	11 796
Zwiększenia	0	0	1 351	339	27	0	1 717
Zakup	0	0	1 351	339	27	0	1 717
Zmniejszenia	0	0	-1 130	-133	-38	0	-1 302
Zbycie i likwidacja	0	0	-1 130	-133	-38	0	-1 302
Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	0	1 414	5 797	1 140	3 860	0	12 211
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	0	-612	-4 242	-854	-2 480	0	-8 187
Zwiększenia	0	-141	-626	-43	-382	0	-1 192
Amortyzacja	0	-141	-626	-43	-382	0	-1 192
Zmniejszenia	0	0	1 130	133	38	0	1 302
Likwidacja i sprzedaż	0	0	1 130	133	38	0	1 302
Umorzenie na dzień 31.12.2023 r.	0	-753	-3 738	-763	-2 823	0	-8 077
Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.	0	661	2 059	377	1 037	0	4 134

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

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

6.3.2 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Grupa jako leasingobiorca, aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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

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

Umowy najmu są zawierane na czas określony lub nieokreślony. Dla umów na czas nieokreślony oszacowano, iż umowa została zawarta na 5 lat. Umowy na czas określony obejmują okresy do 5 lat. Umowy mogą zawierać opcję przedłużenia umowy. Okresy najmu są negocjowane indywidualnie.

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

Wykaz lokali użytkowanych na podstawie umów najmu klasyfikowanych jako leasing:

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

W okresie od 1.01.2024 do 30.06.2024 r. Grupa nie zawarła istotnych nowych umów najmu.

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

Tabela zmian aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2024 r.	1 258	0	230	0	1 488
Zwiększenia	1 726	0	0	0	1 726
Zmiany umów leasingowych	1 726	0	0	0	1 726
Zmniejszenia	-567	0	0	0	-567
Zmiany / zakończenie umów leasingowych	-567	0	0	0	-567
Wartość brutto na dzień 30.06.2024 r.	2 418	0	230	0	2 648
Umorzenie na dzień 01.01.2024 r.	-1 151	0	-8	0	-1 159
Zwiększenia	-140	0	-23	0	-163
Amortyzacja	-140	0	-23	0	-163
Zmniejszenia	567	0	0	0	567
Zmiany / zakończenie umów leasingowych	567	0	0	0	567
Umorzenie na dzień 30.06.2024 r.	-724	0	-31	0	-755
Wartość netto na dzień 30.06.2024 r.	1 694	0	199	0	1 893

Tabela zmian aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	1 235	0	0	0	1 235
Zwiększenia	23	0	230	0	253
Nowe umowy leasingowe	0	0	230	0	230
Zmiany umów leasingowych	23	0	0	0	23
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	1 258	0	230	0	1 488
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	-849	0	0	0	-849
Zwiększenia	-302	0	-8	0	-310
Amortyzacja	-302	0	-8	0	-310
Zmniejszenia	0	0	0	0	0

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Umorzenie na dzień 31.12.2023 r.	-1 151	0	-8	0	-1 159
Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.	107	0	222	0	329

6.3.3 Wartość firmy

Wartość firmy przyjęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych

Tabela zmian wartości firmy	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.
Wartość brutto na dzień 1 stycznia	2 016	2 016
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Wartość brutto na dzień 31 grudnia	2 016	2 016
Odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia	0	0
Zwiększenia	-1 502	0
wartość firmy Farmer Direct Sp. z o.o.	-1 502	0
Zmniejszenia	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 grudnia	-1 502	0
Wartość netto na koniec okresu	514	2 016

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

Segment działalności	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.
organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza	0	0
działalność portali internetowych, tego:	2 016	2 016
PTWP-Online Sp. z o.o.	514	514
Farmer Direct Sp. z o. o.	1 502	1 502
zarządzanie obiektami	0	0
Razem wartość brutto na koniec okresu	2 016	2 016

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

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

Grupa oceniła, że na dzień 30.06.2024 r. nie wystąpiły obiektywne przesłanki utraty wartości wartości firmy.

Wartość firmy Farmer Direct Sp. z o.o.

Grupa oceniła, że na dzień 30.06.2024 r. wystąpiły obiektywne przesłanki utraty wartości wartości firmy związanej z nabyciem Farmer Direct Sp. z o.o.

Według uzyskanych szacunków przeprowadzonych według stanu na dzień 30.06.2024 r. wartość odzyskiwalna OWSP dla spółki Farmer Direct Sp. z o.o. jest niższa od testowanej wartości bilansowej aktywów netto (łącznie z wartością firmy związaną z danym OWSP). W związku z tym Grupa dokonała odpisów z tytułu utraty wartości pozycji wartość firmy w kwocie 1 502 tys. zł.

6.3.4 Wartości niematerialne inne niż wartość firmy

Wartości niematerialne inne niż wartość firmy

Ze względu na specjalizację działalności Grupy PTWP S.A. w tworzeniu zintegrowanych rozwiązań w obszarze komunikacji obejmujących wydawanie magazynów prasowych i specjalistycznych publikacji, budowę i zarządzanie portalami internetowymi, a także organizację kongresów, konferencji, seminariów i wydarzeń specjalnych, wartości niematerialne są kluczowym składnikiem aktywów Grupy, choć nie wszystkie zgodnie z zasadami MSSF mogą być ujmowane jako oddzielna pozycja w aktywach.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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

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

Zarząd Jednostki Dominującej uznał iż odtworzenie tej dokumentacji jest niewykonalne.

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

Tabela zmian pozostałych wartości niematerialnych	Znaki towarowe	Portale (platformy) internetowe	Domeny	Prawa do targów i tytułów wydawniczych	Oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2024 r.	1 607	1 090	163	1 026	2 648	0	6 534
Zwiększenia	0	0	0	0	24	30	54
Zakup	0	0	0	0	24	30	54
Zmniejszenia	0	2	0	0	-2	0	0
Rozliczenie i pozostałe zmiany	0	2	0	0	-2	0	0
Wartość brutto na dzień 30.06.2024 r.	1 607	1 091	163	1 026	2 671	30	6 587
Umorzenie na dzień 01.01.2024 r.	-997	-134	-133	-643	-2 356	0	-4 263
Zwiększenia	-35	-60	-2	-27	-63	0	-186
Amortyzacja	-35	-60	-2	-27	-63	0	-186
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2024 r.	-1 032	-195	-134	-670	-2 419	0	-4 450
Wartość netto na dzień 30.06.2024 r.	575	896	29	356	252	30	2 138

Tabela zmian pozostałych wartości niematerialnych	Znaki towarowe	Portale (platformy) internetowe	Domeny	Prawa do targów i tytułów wydawniczych	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	1 593	1 003	163	1 026	2 305	6 090
Zwiększenia	14	87	0	0	343	444
Zakup	14	87	0	0	343	444
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	1 607	1 090	163	1 026	2 648	6 534
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	-928	-33	-118	-590	-2 305	-3 974
Zwiększenia	-69	-101	-15	-53	-51	-289
Amortyzacja	-69	-101	-15	-53	-51	-289
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Umorzenie na dzień 31.12.2023 r.	-997	-134	-133	-643	-2 356	-4 263
Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.	610	955	30	382	292	2 270

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

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

Grupa oceniła, że na dzień 30.06.2024 r. nie występują obiektywne przesłanki utraty wartości składników wartości niematerialnych.

6.3.5 Połączenia jednostek gospodarczych

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

6.3.6 Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe

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

Kategorie aktywów finansowych wg MSSF 9

Aktywa finansowe	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Należności z tytułu dostaw i usług	13 689	5 713
Pożyczki udzielone	14	18
Kaucje gotówkowe	747	641
Pozostałe aktywa finansowe	151	43
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 833	24 863
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, razem	41 434	31 277
Aktywa finansowe, razem	41 434	31 277
długoterminowe	665	607
krótkoterminowe	40 769	30 671

Zobowiązania finansowe

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

Zobowiązania finansowe nie podlegają przeklasyfikowaniu po początkowym ujęciu.

Kategorie zobowiązań finansowych wg MSSF 9

Zobowiązania finansowe	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 664	5 287
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje	0	0

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Zobowiązania z tytułu leasingu	1 866	342
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 901	190
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, razem	14 432	5 819
Zobowiązania finansowe, razem	14 432	5 819
długoterminowe	1 581	129
krótkoterminowe	12 851	5 690

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

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

6.3.7 Należności z tytułu dostaw i usług

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

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

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

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

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec jednostek pozostałych	13 689	5 713
Należności z tytułu dostaw i usług, razem	13 689	5 713

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	13 900	5 923
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	-211	-211
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	13 689	5 713

Odpisy na oczekiwane straty kredytowe dla należności z tytułu dostaw i usług	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Odpisy na początek okresu	-211	-109
Odpisy ujęte w okresie sprawozdawczym	0	-150
Rozwiązanie odpisów	0	11
Wykorzystanie odpisów	0	38
Odpis na oczekiwane straty kredytowe dla należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	-211	-211

W okresie od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r. nie wystąpiły zmiany w stanie odpisów na oczekiwane straty kredytowe.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Poniższa tabela przedstawia kalkulację odpisów na oczekiwane straty kredytowe na podstawie ustalonej historycznej stopy strat kredytowych i należności brutto w przedziałach przeterminowania według stanu na 31.12.2023:

31.12.2023 r.	Razem	Należności z tytułu dostaw i usług				
		Bieżące	1 - 90 dni po terminie	91 - 180 dni po terminie	181 - 365 dni po terminie	Ponad 365 dni
Wartość brutto narażona na ryzyko	5 923	2 879	2 462	273	168	141
Stopa oczekiwanej straty kredytowej (w %)	%	0,00%	0,00%	0,06%	1,09%	100,00%
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	-143	0	0	0	-2	-141
Indywidualne odpisy aktualizujące	-67	0	0	-16	-51	0
Razem odpis na oczekiwane straty kredytowe	-211	0	0	-17	-53	-141

6.3.8 Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej

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

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

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

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

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

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

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

Jednostka Dominująca tworzy kapitał rezerwowy dla potrzeb nabywanych akcji własnych.

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

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

Ponadto w pozycji Zyski zatrzymane / Niepokryte straty z lat ubiegłych są ujmowane zyski i straty aktuarialne dotyczące określonych świadczeń po okresie zatrudnienia.

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

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

Kapitał podstawowy (kwoty podane w zł)

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

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

Nie występują należne wpłaty na kapitał podstawowy.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Seria i liczba akcji na 30.06.2024 r.	Liczba akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w zł)
Seria A	1 178 362	0,5	589 181
Seria B	58 958	0,5	29 479
Razem	1 237 320	X	618 660

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

Struktura własnościowa kapitału Jednostki Dominującej na 30.06.2024 r. i 31.12.2023 r. przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	30.06.2024 r.		31.12.2023 r.	
	Liczba akcji	Udział %	Liczba akcji	Udział %
Wojciech Kuśpik	875 798	70,78%	875 798	70,74%
DGA S.A.	129 000	10,43%	129 000	10,42%
Pozostali	232 522	18,79%	232 522	18,78%
Akcje własne	0	0,00%	800	0,06%
Razem	1 237 320	100,00%	1 238 120	100,00%

Zmiany kapitału własnego PTWP S.A. w okresie od 1.01.2022 r. do 30.06.2024 r. oraz do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 roku przez Zarząd Jednostki Dominującej PTWP S.A. wynikające z uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (kwoty podane w zł)

Zmiany kapitału zakładowego

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

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

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

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

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

Aktualna (po 17.11.2022 r. do dnia dzisiejszego) treść § 7 ust. 1 Statutu: „Kapitał zakładowy Spółki wynosi 619 060 zł (sześćset dziewięć tysięcy sześćdziesiąt) złotych i dzieli się na 1 238 120 (jeden

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

milion dwieście trzydzieści osiem tysięcy sto dwadzieścia) akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda, w tym:

1) 1 179 162 (jeden milion sto siedemdziesiąt dziewięć tysięcy sto sześćdziesiąt dwie) akcje zwykłe na okaziciela serii A.

2) 58 958 (pięćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii B.

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

Zmiany kapitału zapasowego

Bilans otwarcia kapitału zapasowego na 1.01.2022 **3 544 616,23**

Uchwała nr 10 z dnia 29.06.2022 ZWZ w sprawie przeznaczenia części kapitału zapasowego na wypłatę dywidendy. Na wypłatę dywidendy przeznaczono część kapitału zapasowego w kwocie 1 896 598,83 zł pochodzącego z zysków z lat ubiegłych. -1 896 598,83

Uchwała nr 21 z dnia 29.06.2022 ZWZ w sprawie przeniesienia kwoty z kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy. Pozostała po rozliczeniu umorzenia akcji własnych kwota 276 923,00 zł kapitału rezerwowego, utworzonego na podstawie uchwały nr 5 NZW z dnia 12.11.2020 r., została przeznaczona na kapitał zapasowy. 276 923,00

Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną 1 akcji z podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji 58 958 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,50 zł każda i cenie emisyjnej 11,00 zł za akcję. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 21 listopada 2022. 619 059,00

Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A. w związku z programem motywacyjnym dla pracowników i współpracowników spółek Grupy PTWP S.A. realizowanego na podstawie uchwały NWZ PTWP S.A. nr 5 z dnia 26 sierpnia 2021 r. 1 789 183,94

Bilans zamknięcia kapitału zapasowego na 31.12.2022 **4 333 183,34**

Uchwała nr 10 z dnia 29.06.2023 r. ZWZ w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok zakończony 31.12.2022 r., kapitał zapasowy został zwiększony o kwotę 3 480 946,98 zł. 3 480 946,98

Bilans zamknięcia kapitału zapasowego na 31.12.2023, z tego: **7 814 130,32**

Razem kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej wg stanu na 31.12.2023 r. wynosił 3 011 564,16 zł. 3 011 564,16

Razem pozostały kapitał zapasowy wg stanu na 31.12.2023 r. wynosił 4 802 566,16 zł. 4 802 566,16

Uchwała nr 21 z dnia 29.06.2023 ZWZ w sprawie umorzenia 800 sztuk akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 619 060,00 zł do kwoty 618 660,00 zł, tj. o 400,00 zł. Umorzenie 800 sztuk akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki zostało zarejestrowane w KRS w dniu 5 marca 2024 r. -1 504,00

Uchwała nr 10 z dnia 28.06.2024 r. ZWZ w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok zakończony 31.12.2023 r., kapitał zapasowy został zwiększony o kwotę 3 222,19 zł. 3 222,19

Bilans zamknięcia kapitału zapasowego na 30.06.2024, z tego: **7 815 848,51**

Razem kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej wg stanu na 31.12.2023 r. wynosił 3 011 564,16 zł. 3 011 564,16

Razem pozostały kapitał zapasowy wg stanu na 30.06.2024 r. wynosił 4 804 284,35 zł. 4 804 284,35

Zmiany kapitału rezerwowego

Bilans otwarcia kapitału rezerwowego na 1.01.2022 **477 516,92**

Uchwała nr 21 z dnia 29.06.2022 ZWZ w sprawie przeniesienia kwoty z kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy. Pozostała po rozliczeniu umorzenia akcji własnych kwota 276 923,00 zł kapitału rezerwowego, utworzonego na podstawie uchwały nr 5 NZW z dnia 12.11.2020 r., została przeznaczona na kapitał zapasowy. -276 923,00

Bilans zamknięcia kapitału rezerwowego na 31.12.2022 **200 593,92**

Bilans zamknięcia kapitału rezerwowego na 31.12.2023 **200 593,92**

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Bilans zamknięcia kapitału rezerwowego na 30.06.2024 **200 593,92**

Kapitał rezerwowy wykazany na 30.06.2024 roku obejmuje niewykorzystaną kwotę kapitału rezerwowego na zakup akcji własnych w celu realizacji programu motywacyjnego utworzonego uchwałą nr 4 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30.06.2011 r.

Zyski zatrzymane / Niepokryte straty z lat ubiegłych

Bilans otwarcia zyski zatrzymane / niepokryte straty z lat ubiegłych na 1.01.2022 **0,00**

Zysk netto za rok zakończony 31.12.2021 1 096 440,65

Uchwała nr 11 z dnia 29.06.2022 ZWZ w sprawie przeznaczenia zysku. Cały zysk netto za rok zakończony 31.12.2021 w wysokości 1 096 440,65 zł na wypłatę dywidendy. -1 096 440,65

Bilans zamknięcia zyski zatrzymane / niepokryte straty z lat ubiegłych na 31.12.2022 **0,00**

Zysk netto za rok zakończony 31.12.2022 10 484 178,18

Uchwała nr 10 z dnia 29.06.2023 ZWZ w sprawie przeznaczenia zysku. Zysk netto za rok zakończony 31.12.2022 w kwocie 7 003 231,20 zł został przeznaczony na wypłatę dywidendy, w kwocie 3 480 946,98 zł został przeznaczony na kapitał zapasowy. -10 484 178,18

Bilans zamknięcia zyski zatrzymane / niepokryte straty z lat ubiegłych na 31.12.2023 **0,00**

Zysk netto za rok zakończony 31.12.2023 5 806 252,99

Uchwała nr 10 z dnia 28.06.2024 ZWZ w sprawie przeznaczenia zysku. Zysk netto za rok zakończony 31.12.2023 w kwocie 5 803 030,80 zł został przeznaczony na wypłatę dywidendy, w kwocie 3 222,19 zł został przeznaczony na kapitał zapasowy -5 806 252,99

**Zyski zatrzymane / niepokryte straty z lat ubiegłych na dzień zatwierdzenia
śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze
2024 r.** **0,00**

Akcje własne

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

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

6.3.9 Udziały niekontrolujące

Udziały niekontrolujące

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

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

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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

Uchwałą Zgromadzenie Wspólników z dnia z 13.06.2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony z kwoty 39 850,00 zł do kwoty 138 850,00 zł poprzez ustanowienie 1980 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy o łącznej wartości nominalnej 99 000,00 zł. Spółka PTWP On Line Sp. z o.o. w dniu 9.07.2024 r. i 19.07.2024 r. objęła łącznie 1546 nowych udziałów. Udział Spółki PTWP On Line Sp. z o.o. w prawach głosu i kapitale zakładowym wzrósł z 58,34% do 72,42%. Do dnia publikacji raportu za okres 6 miesięcy zakończonych 30.06.2024 r. podwyższenie kapitału Farmer Direct Sp. z o.o. nie zostało zarejestrowane w KRS.

Zmiany w udziałach własnościowych w jednostce zależnej z 51,01% do 72,42% udziału w kapitale zakładowym i prawach głosu ujęto jako transakcje z właścicielami i wykazano bezpośrednio w kapitale własnym akcjonariuszy jednostki dominującej.

Zmiana stanu udziałów niekontrolujących	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
Bilans otwarcia	558	828	828
Zmiana udziałów w jednostce zależnej	68	443	272
Pozostałe zmiany	34	0	0
Udział w wyniku jednostek zależnych	-390	-713	-338
Bilans zamknięcia	270	558	761

6.3.10 Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Aktywa warunkowe

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

Zobowiązania warunkowe

Według stanu na dzień zatwierdzenia niniejsze śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 roku Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

6.3.11 Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Poniżej przedstawiono transakcje z podmiotami powiązаныmi, z którymi Grupa PTWP S.A. zawarła transakcje w okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy zakończonych 30.06.2024 r.

Kancelaria Prawna Stalmach Szczeszek Kancelaria Spółka Jawna

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

Wysokość wynagrodzenia netto wypłacona przez Grupę na rzecz Stalmach Szczeszek Kancelaria Spółka Jawna wyniosła: 694 tys. zł w okresie 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r. i 693 tys. zł w okresie 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r.

JKG Finanse Sp. o.o.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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

Wysokość wynagrodzenia netto wypłaconego przez Grupę na rzecz JKG Finanse Sp. z o.o. wyniosła: 42 tys. zł w okresie 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r. i 24 tys. zł w okresie 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r.

W okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za 6 miesięcy zakończone 30.06.2024 r. i w 2023 roku Grupa zatrudniała na umowę o pracę trzy osoby z rodziny Członków Zarządu Jednostki Dominującej

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

6.4. Pozostałe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

6.4.1 Wynagrodzenie i pozostałe transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego Grupy	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
Zarząd Jednostki Dominującej	904	845
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia umowa o pracę i narzuty ZUS)	143	126
Wynagrodzenie Zarządu tytułem powołania	194	189
Wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług dla Grupy jednoosobowe działalności gospodarcze	566	529
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej tytułem powołania	6	6
Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej, razem	910	851

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

Dywidenda wypłacona dla kluczowego personelu kierowniczego w dniu 16 lipca 2024 roku. wyniosła 4 224 tys. zł.

Dywidenda wypłacona dla kluczowego personelu kierowniczego w dniu 18 lipca 2023 roku. wyniosła 5 820 tys. zł.

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

Według stanu na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 6 miesięcy zakończone 30.06.2024 roku Grupa nie posiadała podpisanych istotnych kontraktów dotyczących zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych, które byłyby realizowane w następnych latach.

6.4.3 Istotne postępowania sądowe

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Spółka zależna PTWP Event Center Sp. z o.o. w dniu 12 sierpnia 2024 r. złożyła do Sądu Okręgowego w Katowicach pozew przeciwko Miastu Katowice o zapłatę kwoty 2 049 276,71 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w płatnościach. Pozew wynika z rozbieżności stanowisk ww. spółki zależnej i Miasta Katowice, co do wykładni zapisów umowy koncesji z dnia 4 lutego 2016 r., dotyczących sposobu naliczenia części zmiennej płatności koncesjonariusza, stanowiącej określony % przychodów ww. spółki zależnej ponad ustaloną kwotę bazową. Roszczenie o zapłatę jw. odpowiada kwocie różnicy wynikającej ze sposobu naliczania opłaty zmiennej jw., która była na bieżąco potrącana w częściach przez Miasto Katowice z bieżącymi płatnościami Miasta Katowice na rzecz ww. spółki zależnej.

PTWP Event Center Sp. z o.o. uznaje dokonane potrącenia za bezskuteczne. Ze względu natomiast na publiczno-prywatny charakter wiążącej strony umowy koncesji i konieczność zapewnienia transparentności wydatków publicznych, spór wymaga rozstrzygnięcia przez sąd, a nie przez strony umowy. Równocześnie Jednostka Dominująca wyjaśnia, że wynik ww. sporu nie będzie mieć istotnego wpływu na sytuację finansową Grupy Kapitałowej PTWP S.A., ze względu na uwzględnienie w danych finansowych odpowiednich rezerw w kwocie spornej. Wytoczenie powództwa jw. nie wpływa również na realizowanie przez spółkę zależną ww. umowy koncesji.

Poza wskazany powyżej postępowaniem, Spółka PTWP S.A., jak również spółki Grupy Kapitałowej na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie były stroną istotnych postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Przy ocenie istotności wpływu sporu lub postępowania jako próg istotności przyjęto wartość przedmiotu sporu równą 0,5% wartości przychodów ze sprzedaży Grupy za 2023 rok, wynikającą z rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6.4.4 Wpływ wojny w Ukrainie na działalność gospodarczą Grupy

Ryzyko związane z wojną w Ukrainie

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

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

6.4.5 Zdarzenia po zakończeniu okresu objętego śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Zdarzenia, które miały miejsce po 30.06.2024 r. i ich wpływ na działalność Grupy PTWP S.A.

W dniu 16 lipca 2024 roku spółka PTWP S.A. wypłaciła dywidendę w kwocie 5 803 030,80 zł.

Zarząd Grupy PTWP już po zakończeniu okresu objętego sprawozdaniem podjął decyzję o koncentracji na głównych filarach działalności, maksymalizacji stopnia realizacji założonych celów i w konsekwencji o wycofaniu się z kontynuowania inwestycji w spółkę Farmer Direct Sp. z o.o., a także o objęciu odpisem aktualizującym dotychczasowej inwestycji.

Po 30.06.2024 r. nie wystąpiły inne zdarzenia mające istotny wpływ na działalności Grupy PTWP S.A.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

**6.4.6 Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego
sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 roku**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej PTWP S.A. dnia 30 września 2024 roku..

Wojciech Kuśpik Prezes Zarządu

Renata Nieradzik Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski Członek Zarządu



PTW WP SA

Śródroczne skrócone sprawozdanie
finansowe za okres 6 miesięcy zakończony

30 czerwca 2024 roku

Spis treści

1.	Sprawozdanie z zysków lub strat	3
2.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
3.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
4.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
5.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
6.	Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	10
6.1.	Informacje ogólne	10
6.1.1	Informacje o Spółce	10
6.1.2	Skład Zarządu i Rady Nadzorczej PTWP S.A.	11
6.1.3	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	12
6.1.4	Założenie kontynuacji działalności	13
6.1.5	Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	13
6.1.6	Ważne szacunki i osądy	13
6.1.7	Wpływ przejścia z poprzednio stosowanych zasad rachunkowości	13
6.2.	Noty objaśniające do sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów	27
6.2.1	Przychody z umów z klientami	27
6.2.2	Koszty działalności operacyjnej	29
6.2.3	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	30
6.2.4	Odpis na oczekiwane straty kredytowe	31
6.2.5	Przychody i koszty finansowe	31
6.2.6	Podatek dochodowy	33
6.2.7	Działalność zaniechana	35
6.2.8	Zysk przypadający na jedną akcję	35
6.2.9	Dywidendy wypłacone (lub zadeklarowane) i otrzymane	36
6.2.10	Ujawnienie elementów pozostałych dochodów całkowitych oraz ich efekt podatkowy	36
6.3.	Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej	37
6.3.1	Rzeczowe aktywa trwale	37
6.3.2	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	40
6.3.3	Aktywa niematerialne	43
6.3.4	Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień bilansowy	45
6.3.5	Nabycie udziałów w jednostkach gospodarczych	45
6.3.6	Instrumenty finansowe	46
6.3.7	Należności z tytułu dostaw i usług	48
6.3.8	Pozostałe aktywa finansowe	49
6.3.9	Pozostałe aktywa niefinansowe	50
6.3.10	Kapitały własne akcjonariuszy Spółki	50
6.3.11	Płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych	53
6.3.12	Zobowiązania z tytułu leasingu	55
6.3.13	Pozostałe zobowiązania finansowe	56

6.3.14	Sezonowość / cykliczność działalności Spółki w okresie śródrocznym	56
6.3.15	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	57
6.3.16	Transakcje z jednostkami powiązanymi	57
6.4.	Pozostałe noty objaśniające do sprawozdania finansowego.....	58
6.4.1	Wynagrodzenie i pozostałe transakcje z kluczowym personelem kierowniczym.....	58
6.4.2	Przyszłe zobowiązania umowne z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych	58
6.4.3	Istotne postępowania sądowe	58
6.4.4	Wpływ wojny w Ukrainie na działalność gospodarczą Spółki.....	58
6.4.5	Zdarzenia w okresie objętym sprawozdaniem finansowym	59
6.4.6	Zdarzenia, które miały miejsce po 30.06.2024 r. i ich wpływ na działalność Spółki	59
6.4.7	Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki za okres zakończony 30.06.2024 r.....	60

1. Sprawozdanie z zysków lub strat

Rachunek Zysków i Strat	Numer noty	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.04.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.04.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Przychody z umów z klientami	6.2.1	31 874	24 170	23 854	17 447	35 554
Koszty działalności operacyjnej	6.2.2	-25 509	-19 519	-15 809	-12 000	-34 677
Amortyzacja		-355	-345	-117	-338	-645
Zużycie materiałów i energii		-625	-237	-444	-132	-500
Usługi obce		-15 005	-11 247	-9 569	-7 007	-18 672
Podatki i opłaty		-204	-151	-114	-86	-337
Wynagrodzenia		-5 573	-4 598	-2 829	-2 309	-9 538
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-918	-725	-467	-370	-1 503
Pozostałe koszty rodzajowe		-2 828	-2 215	-2 268	-1 757	-3 484
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	6.2.3	222	0	-145	0	3
Pozostałe koszty operacyjne	6.2.3	-5	-32	-2	-32	-107
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	6.2.4	0	0	0	0	-112
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		6 581	4 619	7 897	5 415	660
Przychody finansowe	6.2.5	4 652	5 839	4 618	5 768	5 997
Koszty finansowe	6.2.5	-36	-20	-25	-2	-296
Zysk (strata) brutto		11 198	10 437	12 491	11 180	6 361
Podatek dochodowy	6.2.6	-1 256	-922	-1 268	-899	-293
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		9 941	9 516	11 222	10 282	6 068
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0	0	0	0
Zysk (strata) netto		9 941	9 516	11 222	10 282	6 068

Zysk/(strata) na jedną akcję (w złotych)		01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.04.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.04.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
– podstawowy z zysku za rok przypadającego akcjonariuszom Spółki	6.2.8	8,03	7,69	9,07	8,31	4,90
– rozwodniony z zysku za rok przypadającego akcjonariuszom Spółki	6.2.8	8,03	7,69	9,07	8,31	4,90

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów		01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.04.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.04.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Zysk (strata) netto za rok obrotowy		9 941	9 516	11 222	10 282	6 068
Zyski/(straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń		0	0	0	0	-44
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		0	0	0	0	8
Inne Całkowite Dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	6.2.10	0	0	0	0	-36
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY		9 941	9 516	11 222	10 282	6 032

3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	Numer noty	30.06.2024 r. niebadane	31.12.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. niebadane
Aktywa trwałe		15 392	14 223	14 137	13 201
Rzeczowe aktywa trwałe	6.3.1	2 225	1 908	1 733	801
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6.3.2	875	71	153	223
Aktywa niematerialne	6.3.3	485	537	569	435
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	6.3.4	11 570	11 570	11 570	11 570
Pozostałe aktywa finansowe	6.3.8	165	107	109	123
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.2.6	72	31	5	50
Aktywa obrotowe		23 057	12 131	20 754	12 833
Zapasy		0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	6.3.7	5 418	1 731	2 477	1 539
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		263	1 698	1 087	253
Pozostałe aktywa finansowe	6.3.8	18	41	677	311
Pozostałe aktywa niefinansowe	6.3.9	786	443	1 061	442
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		16 573	8 218	15 451	10 289
AKTYWA RAZEM		38 449	26 354	34 891	26 034

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	Numer noty	30.06.2024 r. niebadane	31.12.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. niebadane
Kapitały własne	6.3.10	23 806	19 668	23 152	20 640
Kapitał podstawowy		619	619	619	619
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		3 012	3 012	3 012	3 012
Akcje własne		0	-2	-2	-2
Kapitał rezerwowy		201	201	201	201
Kapitał z aktualizacji wyceny		6 979	6 979	6 979	6 979
Zyski zatrzymane		12 996	8 859	12 343	9 831
Zobowiązania długoterminowe		1 318	114	96	164
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje		0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.3.12	745	17	33	98
Pozostałe zobowiązania finansowe		0	0	0	0
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy		95	95	63	63
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		0	3	0	2
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.2.6	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe		478	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		13 325	6 572	11 643	5 230
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		2 914	1 632	1 981	1 376
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje		0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.3.12	148	95	188	218
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.3.13	5 811	0	7 003	0
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy		506	506	394	394
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		2 257	2 792	828	2 005
Pozostałe zobowiązania niefinansowe		1 590	1 547	1 249	1 237
Rozliczenia międzyokresowe		98	0	0	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0	0	0
PASYWA RAZEM		38 449	26 354	34 891	26 034

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
6 miesięcy zakończonych 30.06.2024 r. (niebadane)							
Kapitał własny na 01.01.2024 r.	619	3 012	-2	201	6 979	8 859	19 668
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy							
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0		0		9 941	9 941
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Emisja akcji	0	0	0	0		0	0
Skup akcji własnych	0	0	2	0		-2	0
Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych	0	0	0	0		0	0
Inne							
Podział zysku netto	0	0	0	0		0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0		-5 803	-5 803
Pozostałe zmiany	0	0	0	0		0	0
Kapitał własny na 30.06.2024 r.	619	3 012	0	201	6 979	12 996	23 806

PTWP S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
12 miesięcy zakończonych 31.12.2023 r. (niebadane)							
Kapitał własny na 01.01.2023 r.	619	3 012	-2	201	6 979	9 831	20 640
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy							
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0	0	0	0	6 032	6 032
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych	0	0	0	0	0	0	0
Inne							
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	-7 003	-7 003
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na 31.12.2023 r.	619	3 012	-2	201	6 979	8 859	19 668

PTWP S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
6 miesięcy zakończonych 30.06.2023 r. (niebadane)							
Kapitał własny na 01.01.2023 r.	619	3 012	-2	201	6 979	9 831	20 640
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy							
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0	0	0	0	9 516	9 516
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych	0	0	0	0	0	0	0
Inne							
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	-7 003	-7 003
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na 30.06.2023 r.	619	3 012	-2	201	6 979	12 343	23 152

5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	11 198	10 437	6 361
Korekty razem:	-7 706	-7 782	-3 803
Amortyzacja	355	345	645
Przychody z tytułu odsetek i dywidend	-4 593	-5 832	-5 772
Koszty z tytułu odsetek	10	14	22
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0	0	250
Zmiana stanu zapasów	0	0	0
Zmiana stanu należności	-3 687	-939	-172
Zmiana stanu aktywów finansowych	-38	-6	-21
Zmiana stanu aktywów niefinansowych	-343	-619	-1
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	1 333	435	338
Zmiana stanu rezerw	0	0	156
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	-538	-1 180	787
Pozostałe zmiany	-206	0	-36
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	3 491	2 655	2 557
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	138	-1 710	-1 731
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 629	945	826
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	4 597	5 885	6 207
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0	0
Otrzymane odsetki i dywidendy	4 593	5 832	5 751
Spłata udzielonych pożyczek	5	0	0
Pozostałe	0	53	456
Wydatki	-544	-1 547	-1 864
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-544	-1 147	-1 464
Nabycie udziałów w j. podporządkowanych	0	0	0
Udzielenie pożyczek	0	0	0
Pozostałe	0	-400	-400
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 053	4 338	4 344
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy	783	0	0
Wpływy z tytułu emisji akcji	0	0	0
Kredyty, pożyczki, otrzymane subwencje	0	0	0
Pozostałe (otrzymane dotacje)	783	0	0
Wydatki	-109	-121	-7 241
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0	-7 003
Skup akcji własnych	0	0	0
Spłata kredytów i pożyczek, subwencji	0	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-99	-107	-216
Spłata odsetki od pożyczek/kredytów	0	0	0
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	-10	-14	-22
Odsetki pozostałe	0	0	0
Pozostałe	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	673	-121	-7 241
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	8 355	5 162	-2 071
Środki pieniężne na początek okresu	8 218	10 289	10 289
Środki pieniężne na koniec okresu	16 573	15 451	8 218

6. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

6.1. Informacje ogólne

6.1.1 Informacje o Spółce

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe (dalej również SF) obejmują Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości Spółka Akcyjna (zwana dalej PTWP S.A lub Spółka).

PTWP S.A. założona w dniu 16.05.2008 r., działa w branży wydawniczej od 1995 r. (poprzednik prawny PTWP Sp. z o.o.). Kapitał zakładowy według stanu na 30.06.2024 r. wynosi 618 660,00 zł. Spółka specjalizuje się w tworzeniu zintegrowanych rozwiązań w obszarze informacji i wiedzy.

Działalność Spółki obejmuje organizowanie kongresów, konferencji, targów, seminariów i innych wydarzeń oraz wydawanie magazynów prasowych i innych branżowych i specjalistycznych publikacji. Spółka PTWP S.A. organizuje co roku około 50 spotkań biznesowych i konferencji. Najbardziej znane i prestiżowe z nich to m.in. Europejski Kongres Gospodarczy, 4Design Days, Property Forum, Kongres Wyzwań Zdrowotnych (Health Challenges Congress).

Magazyn Gospodarczy „Nowy Przemysł”, którego Spółka PTWP S.A. jest wydawcą, ukazuje się od ponad 20 lat w nakładzie 10 tys. egzemplarzy. Wydawany przez PTWP S.A. magazyn „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. Wobec nowych możliwości związanych z rozwojem internetu i tzw. nowych mediów w 2008 roku wydzielono ze struktur PTWP S.A. tę część działalności, w wyniku czego powstała spółka zależna PTWP-Online sp. z o.o.

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

Według stanu na 30.06.2024 r. PTWP S.A. jest wydawcą Magazynu Gospodarczego „Nowy Przemysł”, magazynów „Rynek Zdrowia” oraz „Farmer”.

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Na dzień 30.06.2024 r. PTWP S.A. posiada 100% udziałów w poniższych spółkach.

PTWP Online Sp. z o.o., założona w dniu 23.06.2008 r., kapitał zakładowy 10 000 000,00 zł, siedziba: Plac Sławika i Antalla 1, 40-163 Katowice, NIP: 6342687888, KRS: 0000315695, udział PTWP S.A. w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów wynosi 100,00%. Przedmiot działalności: wydawca specjalistycznych portali i serwisów biznesowych, m.in. WNP.PL, rynekzdrowia.pl, portalspozywczy.pl, dlahandlu.pl, propertynews.pl, portalsamorzadowy.pl, farmer.pl, giendarolna.pl. PTWP Online Sp. z o.o. to aktualnie 18 serwisów internetowych, które generują 20 mln unikalnych użytkowników miesięcznie (średnia w 2023 r. według raportu Google Analytics), a poszczególne serwisy są liderami w swoim segmencie rynkowym.

PTWP Event Center Sp. z o.o., założona w dniu 16.10.2013 r., kapitał zakładowy 1 005 000,00 zł, siedziba: Plac Sławika i Antalla 1, 40-163 Katowice, NIP: 6342822286 KRS: 0000481739, udział PTWP S.A. w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów wynosi 100%. Przedmiot działalności: wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów. Spółka PTWP Event Center Sp. z o.o. przejęła rolę operatora obiektów Międzynarodowego Centrum Kongresowego w Katowicach (MCK) i Hali Widowiskowo-Sportowej Spodek, w wyniku rozstrzygnięcia przetargu zorganizowanego przez Miasto Katowice. Umowa koncesyjna na okres 15 lat została podpisana 4.02.2016 r. i weszła w życie 2.05.2016 r.

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

Na dzień 30.06.2024 r. PTWP S.A. posiada pośrednio poprzez PTWP Online Sp. z o.o. większośćowy udział w Farmer Direct Sp. z o. o.

Farmer Direct Sp. z o. o., założona w dniu 27.02.2013 r., siedziba: ul. Grzybowska 87, 00-840 Warszawa, NIP: 5272694344, KRS: 0000453134. Kapitał zakładowy po rejestracji w KRS w dniu 22.02.2024 r. uchwałą z 23.11.2023 r. o podwyższeniu kapitału zakładowego wynosił 39 850,00 zł.

Uchwałą Zgromadzenie Wspólników z dnia z 13.06.2024 r. kapitał zakładowy został podwyższony z kwoty 39 850,00 zł do kwoty 138 850,00 zł poprzez ustanowienie 1980 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy o łącznej wartości nominalnej 99 000,00 zł. Spółka PTWP On Line Sp. z o.o. w dniu 9.07.2024 r. i 19.07.2024 r. objęła łącznie 1546 nowych udziałów pokrywając je wkładem pieniężnym w kwocie łącznej 386 500,00 zł. Udział Spółki PTWP On Line Sp. z o.o. w prawach głosu i kapitale zakładowym wzrósł z 58,34% do 72,42%. Do dnia publikacji raportu za okres 6 miesięcy zakończonych 30.06.2024 r. podwyższenie kapitału Farmer Direct Sp. z o.o. nie zostało zarejestrowane w KRS.

Dokapitalizowanie spółki Farmer Direct Sp. z o.o. jest związane z rozpoczęciem przeglądu możliwości reorganizacyjnych w zakresie dalszego udziału spółki zależnej Emitenta w spółce Farmer Direct Sp. z o.o.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

6.1.2 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej PTWP S.A.

Według stanu na dzień 30.06.2024 r. skład Zarządu PTWP S.A. przedstawiał się następująco:

Wojciech Kuśpik – Prezes Zarządu

Renata Nieradzik - Członek Zarządu

Tomasz Ruskowski - Członek Zarządu

W trakcie 2023 roku oraz do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

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

Według stanu na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień 30.06.2024 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

- Piotr Szczeszek – Przewodniczący Rady Nadzorczej, kadencja od 29.06.2022 do 31.12.2025
- Andrzej Głowacki – Członek Rady Nadzorczej, kadencja od 29.06.2022 do 31.12.2025
- Jacek Grzywacz – Członek Rady Nadzorczej, kadencja od 29.06.2022 do 31.12.2025
- Piotr Góralewski – Członek Rady Nadzorczej, kadencja od 28.06.2021 do 31.12.2024
- Michał Górski – Członek Rady Nadzorczej, kadencja od 19.10.2020 do 31.12.2023.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

6.1.3 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF, przy zastosowaniu MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy („MSSF 1”). Wpływ przejścia na MSSF został przedstawiony w Nocie 6.1.7. W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka przyjęła dla wszystkich prezentowanych okresów, wszystkie nowe i zmienione standardy oraz interpretacje MSSF UE obowiązujące dla okresu sprawozdawczego kończącego się 30.06.2024 r.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe prezentuje dane za następujące okresy:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień:
 - 30.06.2024 r.
 - 31.12.2023 r.
 - 30.06.2023 r.
 - 01.01.2023 r.
- Sprawozdanie z zysków i strat oraz Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okresy:
 - 01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.
 - 01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
 - 01.04.2024 r. - 30.06.2024 r.
 - 01.04.2023 r. - 30.06.2023 r.
 - 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okresy:
 - 01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.
 - 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

- 01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okresy:
 - 01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.
 - 01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
 - 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
- Informacja dodatkowa zawierająca istotne zasady rachunkowości oraz inne informacje objaśniające za okresy objęte sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem zobowiązań z tytułu programów motywacyjnych, które zostały wycenione w wartości godziwej.

Opis stosowanych zasad rachunkowości będących podstawą sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego został przedstawiony w poszczególnych notach objaśniających. Zasady te stosowane były w sposób ciągły we wszystkich prezentowanych okresach.

Zarząd Spółki oświadcza, że według jego najlepszej oceny, niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wyniki działalności Spółki.

Zarząd Spółki zapewnił pełną porównywalność prezentowanych danych finansowych za poszczególne okresy.

6.1.4 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Spółki w niezmienionej formie i zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd PTWP S.A. nie stwierdza na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Informacje o wpływie na działalność Spółki ryzyka związanego z wojną w Ukrainie znajdują się w Nocie 6.4.5.

6.1.5 Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną wszystkich Spółki i walutą prezentacji sprawozdania finansowego jest złoty polski (zł). Dane zaprezentowano w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych przypadkach podano inaczej.

6.1.6 Ważne szacunki i osądy

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

Oszacowania i założenia, które niosą za sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości sprawozdawczych aktywów i zobowiązań w trakcie kolejnego roku obrotowego, omówiono w poszczególnych notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

6.1.7 Wpływ przejścia z poprzednio stosowanych zasad rachunkowości

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest pierwszym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF. Poprzednio stosowane przez Spółkę zasady

PTWP S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

rachunkowości były zgodne z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U.2023 poz. 120 tj. z dnia 2023.01.16 z późn. zm.).

Spółka ustaliła datę przejścia na MSSF na dzień 1 stycznia 2023 r. („Dzień Przejścia”).

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

Tabele poniżej przedstawiają:

- Uzgodnienie Sprawozdania z sytuacji finansowej wykazywanego zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości do Sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego zgodnie z MSSF na dzień: 01.01.2023 r., 30.06.2023 r., 31.12.2023 r.,
- Uzgodnienie Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych sporządzonych zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości do tych Sprawozdań sporządzonych zgodnie z MSSF za okresy: 01.01.2023 r. -30.06.2023 r., 01.01.2023 r.-31.12.2023 r.

Dane finansowe Spółki sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości:

- na 01.01.2023 r.,
- na 31.12.2023 r. i za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

pochodzą z rocznych statutowych sprawozdań Spółki sporządzonych odpowiednio za lata: 2022 oraz 2023. Do danych Spółki, sporządzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości i przepisami wykonawczymi wydanymi na jej podstawie, wprowadzono korekty wynikające z przejścia na zasady rachunkowości zgodne z MSSF, w tym zmiany prezentacyjne (Korekty: 2-7).

Dane finansowe Spółki sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości na 30.06.2023 r. i za okres 01.01.2023 r. – 30.06.2023 r. stanowiły podstawę do sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy PTWP S.A. za II kwartał 2023 r. które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 14 sierpnia 2023 r. Do danych Spółki, sporządzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości i przepisami wykonawczymi wydanymi na jej podstawie, wprowadzono:

- korekty wynikające z błędów popełnionych w ramach stosowania zasad rachunkowości wynikających z ustawy o rachunkowości (Korekta 1),
- korekty wynikające z przejścia na zasady rachunkowości zgodne z MSSF, w tym zmiany prezentacyjne (Korekty: 2-7).

Numer korekty	Nazwa korekty	Opis korekty
Korekta 1	Zmiany danych po publikacji	Zmiany danych jednostkowych po publikacji danych skonsolidowanych na 30.06.2023 r. (korekty wynikające z błędów popełnionych w ramach stosowania zasad rachunkowości wynikających z ustawy o rachunkowości)
Korekta 2	Prezentacja odpisów na należności	Wyodrębnienie odpisów w oddzielnej pozycji Rachunku Zysków i Strat
Korekta 3	Ujęcie i i prezentacja zysków / strat aktuarialnych	Ujęcie pozycji w oddzielnej pozycji kapitałów
Korekta 4	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu (MSSF 16)	Rozpoznanie pozycji zgodnie z wymogami MSSF 16 Leasing
Korekta 5	Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A.	Wycena związana z programem motywacyjnym
Korekta 6	Korekta stawek amortyzacyjnych	Dostosowanie stawek amortyzacyjnych do okresu ekonomicznej użyteczności aktywów
Korekta 7	Korekty prezentacyjne i pozostałe	Korekty mające na celu dostosowanie prezentacji do wymogów MSSF

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Uzgodnienie Sprawozdania z sytuacji finansowej wykazywanego zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości do Sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego zgodnie z MSSF na dzień: 01.01.2023 r.

		Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Historyczne dane finansowe 01 01 2023 r.	Zmiany danych po publikacji	Prezentacja odpisów na należności	Ujęcie i i prezentacja zysków / strat aktuarialnych	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu (MSSF 16)	Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A.	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekty prezentacyjne i pozostałe	Dane finansowe MSSF 01 01 2023 r.
Aktywa trwałe	12 513	0	0	13	283	0	676	-283	13 201
Rzeczowe aktywa trwałe	219	0	0	0	0	0	581	0	801
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0	0	0	0	223	0	0	0	223
Wartości niematerialne	489	0	0	0	0	0	95	-128	435
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	11 570	0	0	0	0	0	0	0	11 570
Pozostałe aktywa finansowe	107	0	0	0	0	0	0	16	123
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	148	0	0	13	60	0	0	-171	50
Aktywa obrotowe	12 722	0	0	0	0	0	0	110	12 833
Zapasy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	1 539	0	0	0	0	0	0	0	1 539
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0	0	253	253
Pozostałe aktywa finansowe	328	0	0	0	0	0	0	-18	311
Pozostałe aktywa niefinansowe	567	0	0	0	0	0	0	-125	442
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 289	0	0	0	0	0	0	0	10 289
AKTYWA RAZEM	25 235	0	0	13	283	0	676	-173	26 034

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

		Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Historyczne dane finansowe 01 01 2023 r.	Zmiany danych po publikacji	Prezentacja odpisów na należności	Ujęcie i i prezentacja zysków / strat aktuarialnych	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu (MSSF 16)	Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A.	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekty prezentacyjne i pozostałe	Dane finansowe MSSF 01 01 2023 r.
Kapitały własne	20 224	0	0	-54	-76	0	548	-2	20 640
Kapitał podstawowy	619	0	0	0	0	0	0	0	619
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	619	0	0	0	0	2 393	0	0	3 012
Akcje własne	0	0	0	0	0	0	0	-2	-2
Kapitał rezerwowy	201	0	0	0	0	0	0	0	201
Kapitał z aktualizacji wyceny	6 979	0	0	0	0	0	0	0	6 979
Zyski zatrzymane	11 806	0	0	-54	-76	-2 393	548	0	9 831
Zobowiązania długoterminowe	2	0	0	63	141	0	128	-171	164
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0	0	98	0	0	0	98
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	0	0	0	63	0	0	0	0	63
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	42	0	128	-171	0
Rozliczenia międzyokresowe	2	0	0	0	0	0	0	-2	0
Zobowiązania krótkoterminowe	5 009	0	0	4	218	0	0	0	5 230
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 376	0	0	0	0	0	0	0	1 376
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0	0	218	0	0	0	218
Pozostałe zobowiązania finansowe	17	0	0	0	0	0	0	-17	0
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	390	0	0	4	0	0	0	0	394
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0	0	0	0	0	0	0	2 005	2 005
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	1 220	0	0	0	0	0	0	17	1 237
Rozliczenia międzyokresowe	2 005	0	0	0	0	0	0	-2 005	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASYWA RAZEM	25 235	0	0	13	283	0	676	-173	26 034

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Uzgodnienie Sprawozdania z sytuacji finansowej wykazywanego zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości do Sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego zgodnie z MSSF na dzień: 30.06.2023 r.

		Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Historyczne dane finansowe 30 06 2023 r.	Zmiany danych po publikacji	Prezentacja odpisów na należności	Ujęcie i i prezentacja zysków / strat aktuarialnych	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu (MSSF 16)	Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A.	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekty prezentacyjne i pozostałe	Dane finansowe MSSF 30 06 2023 r.
Aktywa trwałe	13 561	-199	0	13	195	0	737	-169	14 137
Rzeczowe aktywa trwałe	1 289	-173	0	0	0	0	818	0	1 733
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0	0	0	0	153	0	0	0	153
Wartości niematerialne	447	0	0	0	0	0	121	0	569
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	11 570	0	0	0	0	0	0	0	11 570
Pozostałe aktywa finansowe	107	2	0	0	0	0	0	0	109
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	148	-28	0	13	42	0	0	-169	5
Aktywa obrotowe	20 731	24	0	0	0	0	0	-2	20 754
Zapasy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	2 801	-124	0	0	0	0	0	0	2 477
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	1 087	0	0	0	0	0	0	1 087
Pozostałe aktywa finansowe	799	-119	0	0	0	0	0	-2	677
Pozostałe aktywa niefinansowe	1 881	-820	0	0	0	0	0	0	1 061
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 451	0	0	0	0	0	0	0	15 451
AKTYWA RAZEM	34 292	-175	0	13	195	0	737	-171	34 891

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Historyczne dane finansowe 30 06 2023 r.	Korekta 1 Zmiany danych po publikacji	Korekta 2 Prezentacja odpisów na należności	Korekta 3 Ujęcie i i prezentacja zysków / strat aktuarialnych	Korekta 4 Rozpoznanie aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu (MSSF 16)	Korekta 5 Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A.	Korekta 6 Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekta 7 Korekty prezentacyjne i pozostałe	Dane finansowe MSSF 30 06 2023 r.
Kapitały własne	22 849	-183	0	-54	-55	0	597	-2	23 152
Kapitał podstawowy	619	0	0	0	0	0	0	0	619
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	619	0	0	0	0	2 393	0	0	3 012
Akcje własne	0	0	0	0	0	0	0	-2	-2
Kapitał rezerwowy	201	0	0	0	0	0	0	0	201
Kapitał z aktualizacji wyceny	6 979	0	0	0	0	0	0	0	6 979
Zyski zatrzymane	14 431	-183	0	-54	-55	-2 393	597	0	12 343
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	63	62	0	140	-169	96
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0	0	33	0	0	0	33
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	0	0	0	63	0	0	0	0	63
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	29	0	140	-169	0
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	11 444	8	0	4	188	0	0	0	11 643
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 049	-68	0	0	0	0	0	0	1 981
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0	0	188	0	0	0	188
Pozostałe zobowiązania finansowe	7 092	-88	0	0	0	0	0	0	7 003
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	390	0	0	4	0	0	0	0	394
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0	828	0	0	0	0	0	0	828
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	1 163	88	0	0	0	0	0	0	1 249
Rozliczenia międzyokresowe	750	-750	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASYWA RAZEM	34 292	-175	0	13	195	0	737	-171	34 891

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Uzgodnienie Sprawozdania z sytuacji finansowej wykazywanego zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości do sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego zgodnie z MSSF na dzień: 31.12.2023 r.

		Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Historyczne dane finansowe 31 12 2023 r.	Zmiany danych po publikacji	Prezentacja odpisów na należności	Ujęcie i i prezentacja zysków / strat aktuarialnych	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu (MSSF 16)	Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A.	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekty prezentacyjne i pozostałe	Dane finansowe MSSF 31 12 2023 r.
Aktywa trwałe	14 298	0	0	0	93	0	0	-167	14 223
Rzeczowe aktywa trwałe	1 908	0	0	0	0	0	0	0	1 908
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0	0	0	0	71	0	0	0	71
Wartości niematerialne	537	0	0	0	0	0	0	0	537
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	11 570	0	0	0	0	0	0	0	11 570
Pozostałe aktywa finansowe	109	0	0	0	0	0	0	-2	107
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	175	0	0	0	21	0	0	-165	31
Aktywa obrotowe	12 127	0	0	0	0	0	0	4	12 131
Zapasy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	1 735	0	0	0	0	0	0	-4	1 731
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 698	0	0	0	0	0	0	0	1 698
Pozostałe aktywa finansowe	57	0	0	0	0	0	0	-16	41
Pozostałe aktywa niefinansowe	419	0	0	0	0	0	0	24	443
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 218	0	0	0	0	0	0	0	8 218
AKTYWA RAZEM	26 425	0	0	0	93	0	0	-164	26 354

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

		Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Historyczne dane finansowe 31 12 2023 r.	Zmiany danych po publikacji	Prezentacja odpisów na należności	Ujęcie i i prezentacja zysków / strat aktuarialnych	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu (MSSF 16)	Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A.	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekty prezentacyjne i pozostałe	Dane finansowe MSSF 31 12 2023 r.
Kapitały własne	19 703	0	0	0	-33	0	0	-2	19 668
Kapitał podstawowy	619	0	0	0	0	0	0	0	619
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	619	0	0	0	0	2 393	0	0	3 012
Akcje własne	0	0	0	0	0	0	0	-2	-2
Kapitał rezerwowy	201	0	0	0	0	0	0	0	201
Kapitał z aktualizacji wyceny	6 979	0	0	0	0	0	0	0	6 979
Zyski zatrzymane	11 285	0	0	0	-33	-2 393	0	0	8 859
Zobowiązania długoterminowe	249	0	0	0	30	0	0	-165	114
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0	0	17	0	0	0	17
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	95	0	0	0	0	0	0	0	95
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3	0	0	0	0	0	0	0	3
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	152	0	0	0	14	0	0	-165	0
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	6 473	0	0	0	95	0	0	3	6 572
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 507	0	0	0	0	0	0	125	1 632
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0	0	95	0	0	0	95
Pozostałe zobowiązania finansowe	142	0	0	0	0	0	0	-142	0
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	506	0	0	0	0	0	0	0	506
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2 792	0	0	0	0	0	0	0	2 792
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	1 526	0	0	0	0	0	0	20	1 547
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASYWA RAZEM	26 425	0	0	0	93	0	0	-164	26 354

PTWP S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Uzgodnienie Sprawozdania z całkowitych dochodów sporządzonego zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości do Sprawozdania sporządzonego zgodnie z MSSF za okres: 01.01.2023 r. -30.06.2023 r.

		Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	
Rachunek Zysków i Strat	Historyczne dane finansowe 30 06 2023 r.	Zmiany danych po publikacji	Prezentacja odpisów na należności	Ujęcie i i prezentacja zysków / strat aktuarialnych	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu (MSSF 16)	Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A.	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekty prezentacyjne i pozostałe	Dane finansowe MSSF 30 06 2023 r.
Przychody z umów z klientami	24 254	-84	0	0	0	0	0	0	24 170
Amortyzacja	-99	-226	0	0	-82	0	61	0	-345
Zużycie materiałów i energii	-227	-10	0	0	0	0	0	0	-237
Usługi obce	-11 499	131	0	0	121	0	0	0	-11 247
Podatki i opłaty	-151	0	0	0	0	0	0	0	-151
Wynagrodzenia	-4 561	-37	0	0	0	0	0	0	-4 598
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-723	-3	0	0	0	0	0	0	-725
Pozostałe koszty rodzajowe	-2 157	-58	0	0	0	0	0	0	-2 215
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	-32	0	0	0	0	0	0	0	-32
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 805	-287	0	0	39	0	61	0	4 619
Przychody finansowe	5 855	-17	0	0	0	0	0	0	5 839
Koszty finansowe	-2	-4	0	0	-14	0	0	0	-20
Zysk (strata) brutto	10 658	-308	0	0	26	0	61	0	10 437
Podatek dochodowy	-1 030	125	0	0	-5	0	-12	0	-922
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	9 628	-183	0	0	21	0	50	0	9 516
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	9 628	-183	0	0	21	0	50	0	9 516

PTWP S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Uzgodnienie Sprawozdania z całkowitych dochodów sporządzonego zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości do Sprawozdania sporządzonego zgodnie z MSSF za okres: 01.01.2023 r.-31.12.2023 r.

	Korekta 1	Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	
Rachunek Zysków i Strat	Historyczne dane finansowe 31 12 2023 r.	Zmiany danych po publikacji	Prezentacja odpisów na należności	Ujęcie i i prezentacja zysków / strat aktuarialnych	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu (MSSF 16)	Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A.	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekty prezentacyjne i pozostałe	Dane finansowe MSSF 31 12 2023 r.
Przychody z umów z klientami	35 554	0	0	0	0	0	0	0	35 554
Amortyzacja	-482	0	0	0	-163	0	0	0	-645
Zużycie materiałów i energii	-500	0	0	0	0	0	0	0	-500
Usługi obce	-18 910	0	0	0	238	0	0	0	-18 672
Podatki i opłaty	-337	0	0	0	0	0	0	0	-337
Wynagrodzenia	-9 649	0	0	112	0	0	0	0	-9 538
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-1 503	0	0	0	0	0	0	0	-1 503
Pozostałe koszty rodzajowe	-3 484	0	0	0	0	0	0	0	-3 484
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	3	0	0	0	0	0	0	0	3
Pozostałe koszty operacyjne	-219	0	112	0	0	0	0	0	-107
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	0	0	-112	0	0	0	0	0	-112
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	474	0	0	112	75	0	0	0	660
Przychody finansowe	5 997	0	0	0	0	0	0	0	5 997
Koszty finansowe	-275	0	0	0	-22	0	0	0	-298
Zysk (strata) brutto	6 196	0	0	112	53	0	0	0	6 361
Podatek dochodowy	-390	0	0	-21	-10	0	0	128	-293
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 806	0	0	90	43	0	0	128	6 068
Zysk (strata) z działalności zaniesanej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	5 806	0	0	90	43	0	0	128	6 068

PTWP S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Uzgodnienie Sprawozdania z przepływów pieniężnych sporządzonego zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości do Sprawozdania sporządzonego zgodnie z MSSF za okres: 01.01.2023 r. -30.06.2023 r.

		Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Historyczne dane finansowe 30 06 2023 r.	Zmiany danych po publikacji	Prezentacja odpisów na należności	Ujęcie i i prezentacja zysków / strat aktuarialnych	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu (MSSF 16)	Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A.	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekty prezentacyjne i pozostałe	Dane finansowe MSSF 30 06 2023 r.
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej									
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	10 658	-308	0	0	26	0	61	0	10 437
Korekty razem:	-8 028	308	0	0	95	0	-61	-96	-7 782
Amortyzacja	99	228	0	0	82	0	-81	0	345
Przychody z tytułu odsetek i dywidend	-17	17	0	0	0	0	0	-5 832	-5 832
Koszty z tytułu odsetek	0	4	0	0	14	0	0	-4	14
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	-5 738	0	0	0	0	0	0	5 738	0
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	-1 562	84	0	0	0	0	0	529	-939
Zmiana stanu aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	-6	-6
Zmiana stanu aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0	0	0	-819	-819
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	687	-23	0	0	0	0	0	-229	435
Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	0	0	0	0	0	0	0	-1 180	-1 180
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 509	0	0	0	0	0	0	1 509	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	2 630	0	0	0	121	0	0	-96	2 655
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 710	0	0	0	0	0	0	0	-1 710
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	920	0	0	0	121	0	0	-96	945

PTWP S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

		Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Historyczne dane finansowe 30 06 2023 r.	Zmiany danych po publikacji	Prezentacja odpisów na należności	Ujęcie i i prezentacja zysków / strat aktuarialnych	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu (MSSF 16)	Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A.	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekty prezentacyjne i pozostałe	Dane finansowe MSSF 30 06 2023 r.
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej									
Wpływy	5 789	0	0	0	0	0	0	96	5 885
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otrzymane odsetki i dywidendy	5 736	0	0	0	0	0	0	96	5 832
Splata udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	53	0	0	0	0	0	0	0	53
Wydatki	-1 547	0	0	0	0	0	0	0	-1 547
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 147	0	0	0	0	0	0	0	-1 147
Nabycie aktywów finansowych w j. podporządkowanych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Udzielenie pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	-400	0	0	0	0	0	0	0	-400
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 242	0	0	0	0	0	0	96	4 338
Przepływy pieniężne z działalności finansowej									
Wpływy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wpływy z tytułu emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otrzymane subwencje z PFR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wydatki	0	0	0	0	-121	0	0	0	-121
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwrot otrzymanych subwencji z PFR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	0	0	0	0	-107	0	0	0	-107
Odsetki od pożyczek/kredytów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	0	0	0	0	-14	0	0	0	-14
Odsetki pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0	-121	0	0	0	-121
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	5 162	0	0	0	0	0	0	0	5 162
Środki pieniężne na początek okresu	10 289	0	0	0	0	0	0	0	10 289
Środki pieniężne na koniec okresu	15 451	0	0	0	0	0	0	0	15 451

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Uzgodnienie Sprawozdania z przepływów pieniężnych sporządzonego zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości do Sprawozdania sporządzonego zgodnie z MSSF za okres: 01.01.2023 r.-31.12.2023 r.

		Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Historyczne dane finansowe 31 12 2023 r.	Zmiany danych po publikacji	Prezentacja odpisów na należności	Ujęcie i i prezentacja zysków / strat aktuarialnych	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu (MSSF 16)	Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A.	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekty prezentacyjne i pozostałe	Dane finansowe MSSF 31 12 2023 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej									
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	6 196	0	0	112	53	0	0	0	6 361
Korekty razem:	-3 898	0	0	-90	185	0	0	0	-3 803
Amortyzacja	482	0	0	0	183	0	0	0	645
Przychody z tytułu odsetek i dywidend	-5 772	0	0	0	0	0	0	0	-5 772
Koszty z tytułu odsetek	0	0	0	0	22	0	0	0	22
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	250	0	0	0	0	0	0	0	250
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	-172	0	0	0	0	0	0	0	-172
Zmiana stanu aktywów finansowych	-21	0	0	0	0	0	0	0	-21
Zmiana stanu aktywów niefinansowych	-1	0	0	0	0	0	0	0	-1
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	338	0	0	0	0	0	0	0	338
Zmiana stanu rezerw	210	0	0	-54	0	0	0	0	156
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	787	0	0	0	0	0	0	0	787
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	-36	0	0	0	0	-36
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	2 298	0	0	21	238	0	0	0	2 557
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 710	0	0	-21	0	0	0	0	-1 731
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	588	0	0	0	238	0	0	0	826

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

		Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Korekta 6	Korekta 7	
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Historyczne dane finansowe 31 12 2023 r.	Zmiany danych po publikacji	Prezentacja odpisów na należności	Ujęcie i i prezentacja zysków / strat aktuarialnych	Rozpoznanie aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu (MSSF 16)	Wycena uprawnień do akcji PTWP S.A.	Korekta stawek amortyzacyjnych	Korekty prezentacyjne i pozostałe	Dane finansowe MSSF 31 12 2023 r.
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej									
Wpływy	6 207	0	0	0	0	0	0	0	6 207
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otrzymane odsetki i dywidendy	5 751	0	0	0	0	0	0	0	5 751
Splata udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	456	0	0	0	0	0	0	0	456
Wydatki	-1 864	0	0	0	0	0	0	0	-1 864
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 484	0	0	0	0	0	0	0	-1 484
Nabycie aktywów finansowych w j. podporządkowanych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Udzielenie pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	-400	0	0	0	0	0	0	0	-400
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 344	0	0	0	0	0	0	0	4 344
Przepływy pieniężne z działalności finansowej									
Wpływy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wpływy z tytułu emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otrzymane subwencje z PFR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wydatki	-7 003	0	0	0	-238	0	0	0	-7 241
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	-7 003	0	0	0	0	0	0	0	-7 003
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwrot otrzymanych subwencji z PFR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	0	0	0	0	-218	0	0	0	-218
Odsetki od pożyczek/kredytów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	0	0	0	0	-22	0	0	0	-22
Odsetki pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-7 003	0	0	0	-238	0	0	0	-7 241
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-2 071	0	0	0	0	0	0	0	-2 071
Środki pieniężne na początek okresu	10 289								10 289
Środki pieniężne na koniec okresu	8 218	0	0	0	0	0	0	0	8 218

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

6.2.1 Przychody z umów z klientami

Zasady rachunkowości

Przychody z umów z klientami ujmuje się w kwocie wynagrodzenia, którego otrzymania Spółka oczekuje w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub wykonanie przyrzeczonych usług. Rozpoznanie przychodu następuje w momencie przeniesienia kontroli dobra lub usługi na klienta. Dla każdego zobowiązania do wykonania świadczenia zidentyfikowanego zgodnie z MSSF 15 Spółka ustala w momencie zawarcia umowy, czy będzie spełniać zobowiązanie do wykonania świadczenia w miarę upływu czasu czy też spełni je w określonym momencie.

Przekazanie kontroli w miarę upływu czasu

Przychody ze sprzedaży usług Spółka ujmuje w wyniku finansowym w miarę upływu czasu, jeżeli spełniony jest warunek, że klient jednocześnie otrzymuje i czerpie korzyści ekonomiczne płynące ze świadczenia Spółki w miarę jak wykonuje ona swoje zobowiązanie. Metoda ta ma zastosowanie głównie do rozpoznawania przychodów z prenumeraty czasopism branżowych (wydania papierowe i e-prenumerata), sprzedaży usług reklamowych (kampanie reklamowe trwające dłużej niż jeden miesiąc).

Metody pomiaru stopnia spełnienia zobowiązania

Dla każdego zobowiązania do wykonania świadczenia spełnianego w miarę upływu czasu Spółka ujmuje przychody w miesięcznych okresach rozliczeniowych, mierząc stopień całkowitego spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia. Do pomiaru stopnia spełnienia zobowiązania stosuje się metody oparte na wynikach, to jest ilości faktycznie i prawidłowo dokonanych dostaw produktów i wykonanych usług określonych w umowie i zamówieniach dodatkowych.

Przekazanie kontroli w określonym momencie

Spółka ujmuje przychody z umów z klientami w momencie spełnienia przez Spółkę zobowiązania do wykonania świadczenia, poprzez przekazanie przyrzonego produktu lub usługi nabywcy, gdzie przekazanie to stanowi jednocześnie uzyskanie przez nabywcę kontroli nad tym składnikiem aktywów, tj. zdolności do bezpośredniego rozporządzania przekazanym składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego zasadniczo wszystkich pozostałych korzyści oraz zdolność do niedopuszczania innych jednostek do rozporządzania składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego korzyści.

Następujące okoliczności mogą wskazywać na przeniesienie kontroli:

- Spółka ma bieżące prawo do zapłaty za dostarczone produkty/ wykonane usługi,
- składnik aktywów został fizycznie przekazany klientowi/ usługa została wykonana.

Spółka ujmuje przychody z umów z klientami w określonym momencie w czasie w przypadku sprzedaży usług w zakresie organizacji imprez (konferencje, targi i inny wydarzenia specjalne), sprzedaży czasopism poza prenumeratą, jednorazowych usług reklamowych.

Cena transakcyjna

Przychody ujmowane są w kwotach równych cenie transakcyjnej. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które - zgodnie z oczekiwaniem Spółki - będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub wykonanie usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (np. podatek VAT).

Ceny transakcyjne na dostawy produktów i usług Spółki wynikają z podpisanych umów i/lub złożonych zamówień i są zasadniczo stałe lub wynikają z okresowo zmienianych cenników.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zobowiązania z tytułu zwrotu wynagrodzenia.

Aktywa z tytułu umów z klientami

Spółka rozpoznaje aktywa w postaci niezafakturowanych należności z tytułu wykonania umów w odniesieniu do przychodów ze sprzedaży usług ujmowanych w miarę upływu czasu jeżeli z zawartych umów i/lub przyjętych zleceń nie wynika comiesięczne fakturowanie.

W sytuacji kiedy po dostawie produktu/ zrealizowaniu usługi i przekazaniu nad nim kontroli Spółka ma bezwarunkowe prawo do otrzymania wynagrodzenia od klienta, gdyż jedynym warunkiem jego otrzymania jest upływ czasu, Spółka ujmuje należne jej wynagrodzenie z tytułu umowy z klientami jako należność i tym samym Spółka nie rozpoznaje aktywów z tytułu wykonania takich umów.

Zobowiązania z tytułu umów z klientami i zasady dokonywania płatności

Jeżeli klient dokonał płatności wynagrodzenia lub Spółka ma prawo do kwoty wynagrodzenia, które jest bezwarunkowe (tj. należność), zanim dobra lub usługi zostały przekazane klientowi, Spółka przedstawia umowę jako zobowiązanie z tytułu umowy w chwili dokonania płatności lub gdy płatność staje się należna (w zależności od tego, co nastąpi wcześniej).

Warunki płatności za usługi organizacji kongresów, konferencji, targów i wydarzeń specjalnych są w większym stopniu uzależnione od indywidualnych ustaleń z klientami i obejmują zarówno płatności zaliczek do 100% ceny umownej do dnia rozpoczęcia imprezy, jak również płatności po zakończeniu imprezy i sporządzeniu i przyjęciu przez klienta raportu z rozliczenia imprezy.

Usługi reklamowe są fakturowane po realizacji świadczeń, termin płatności wynosi zazwyczaj 14 dni.

Komponent finansowania

Identyfikacja istotnego elementu finansowania wymaga ujęcia jego skutków w postaci przychodów lub kosztów z tytułu odsetek oddzielnie od przychodów z tytułu umów z klientami (ujęcie umowy jest na poziomie oszacowanej ceny transakcyjnej).

Spółka otrzymuje od klientów zaliczki (przedpłaty na realizowane usługi) w terminie nie przekraczającym zazwyczaj 12 miesięcy przed dostawą produktu/realizacją usługi i korzysta z uproszczenia przewidzianego w standardzie MSSF 15 Przychody, prezentując zaliczki w całości jako zobowiązania z tytułu umów z klientami zamiast rozpoznawać element finansowania (koszty odsetkowe będą podlegały ujęciu w przypadku płatności otrzymanych z góry). W związku z tym Spółka nie koryguje cen transakcyjnych o wpływ komponentu finansowania.

Istotne szacunki i osądy

Spółka przyjmuje szacunki (subiektywne oceny) głównie w celu określenia momentu spełnienia zobowiązań do wykonania świadczenia – i odpowiedniego rozpoznawania przychodów, tj. w określonym momencie lub w miarę upływu czasu.

W przypadku zobowiązań do wykonania świadczenia, które jednostka spełnia w miarę upływu czasu, Spółka stosuje metody oparte na wynikach, tj. na podstawie ilości faktycznie zrealizowanych usług objętych umową i/lub zamówieniem.

Umowy zawierane przez Spółkę co do zasady nie zawierają zmiennych elementów wynagrodzenia, przez co Spółka nie identyfikuje konieczności dodatkowych szacunków w tym zakresie.

Charakterystyka kluczowych grup produktów i usług

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

PTWP S.A. opiera swoją działalność i strategię rozwoju na dwóch obszarach:

PTWP S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

- działalność polegająca na organizacji kongresów, konferencji, targów i innych wydarzeń o podobnym charakterze,
- działalność wydawnicza w zakresie trzech czasopism branżowych (wydania papierowe i e-prenumerata).

Spółkę PTWP S.A. jest organizatorem cyklicznych spotkań biznesowych, kongresów i konferencji, na czele z Europejskim Kongresem Gospodarczym - European Economic Congress (EEC), jedną z najbardziej prestiżowych imprez odbywających się w tej części Europy.

Działalność wydawnicza prowadzona w spółce PTWP S.A. obejmuje magazynu gospodarczego „Nowy Przemysł” oraz magazynów „Rynek Zdrowia” i miesięcznika „Farmer”.

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

Przychody z umów z klientami w podziale na główne grupy usług	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Digital - działalność portali internetowych	124	193	258
Usługi zamieszczania reklam w czasopismach branżowych	940	1 318	2 042
Usługi organizacji konferencji, targów branżowych, kongresów, seminariów i pozostałych imprez	30 767	22 590	33 176
Sprzedaż do spółek z GK PTWP S.A.	43	69	78
Przychody z umów z klientami, razem:	31 874	24 170	35 554

Przychody z umów z klientami w podziale na sposób rozpoznawania przychodu	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
W miarę upływu czasu	124	193	258
W określonym momencie	31 750	23 977	35 297
Przychody z umów z klientami, razem:	31 874	24 170	35 554

Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży

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

Struktura geograficzna przychodów z umów z klientami	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Polska	30 400	23 387	34 241
sprzedaż do spółek z GK PTWP S.A.	43	69	78
Unia Europejska	737	530	1 007
Pozostałe kraje	693	183	228
Przychody z umów z klientami, razem:	31 874	24 170	35 554

6.2.2 Koszty działalności operacyjnej
Zasady rachunkowości

Koszty działalności operacyjnej to koszty dotyczące podstawowej statutowej działalności Spółki. Koszty działalności operacyjnej Spółka ujmuje w tym samym okresie w jakim są ujmowane przychody ze sprzedaży produktów i przychody ze świadczenia usług, do których te koszty zostały poniesione, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.

Spółka prezentuje podział kosztów ujętych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w układzie porównawczym (rodzajowym), biorąc za podstawę ich rodzaj jako formę prezentacji dostarczającą informacji wiarygodnych i bardziej przydatnych. Część kosztów w układzie rodzajowym (koszty usług obcych, zużycie materiałów, podróże służbowe) są następnie dzielone na poszczególne produkty/usługi

i koszty ogólnego zarządu. Przepisywanie kosztów rodzajowych do poszczególnych funkcji (w układzie kalkulacyjnym) nie jest dokonywane do wszystkich pozycji kosztów rodzajowych.

Podział kosztów operacyjnych na poszczególne rodzaje w układzie porównawczym prezentowany jest bezpośrednio w sprawozdaniu z zysków lub strat.

Poniższe zestawienie prezentuje rozbięcie kosztów amortyzacji na poszczególne rodzaje aktywów trwałych i prawo do użytkowania.

Amortyzacja	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Amortyzacja środków trwałych	-226	-195	-380
Amortyzacja aktywów niematerialnych	-53	-69	-102
Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-76	-82	-163
Amortyzacja, razem:	-355	-345	-645

6.2.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zasady rachunkowości

Pozostałe przychody i koszty operacyjne nie są związane bezpośrednio z działalnością gospodarczą Spółki i nie dotyczą podstawowego zakresu operacyjnego jej działania, ale występują jako pośredni efekt podejmowanych działań (są uboczne w stosunku do działalności podstawowej przynoszącej przychody). Pozostałe przychody i koszty operacyjne ujmowane są w sprawozdaniu zgodnie z zasadą ostrożności i współmierności. Spółka prezentuje wynik takich transakcji poprzez kompensowanie przychodów i związanych z nimi kosztów wynikających z tej samej transakcji, jeśli prezentacja taka odzwierciedla istotę transakcji lub innego zdarzenia. Na przykład zyski i straty ze sprzedaży aktywów trwałych służących działalności operacyjnej, ujmowane są w wysokości różnicy między kwotą wynagrodzenia z tytułu sprzedaży a wartością bilansową danego składnika aktywów powiększoną o koszty sprzedaży.

W szczególności w pozycjach pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych Spółka ujmuje:

- zyski lub straty wynikające z wycofania z użytkowania lub zbycia środków trwałych,
- odpisy, równoległe do amortyzacji, przychodów z dotacji otrzymanych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych albo wartości niematerialnych,
- otrzymane lub należne dotacje inne niż na nabycie lub wytworzenie środków trwałych albo wartości niematerialnych.

Dotacje ujmowane są w wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie otrzymana, a Spółka spełni wszystkie związane z nią warunki. Dotacje dotyczące nabycia rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w rozliczeniach międzyokresowych jako przychody przyszłych okresów i odnoszone do wyniku finansowego metodą liniową przez oczekiwany okres użytkowania odnośnych aktywów.

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1	0	0
Otrzymane dotacje	206	0	0
Pozostałe	15	0	3
Pozostałe przychody operacyjne, razem	222	0	3

PTWP S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Nie występują niespełnione warunki ani inne zdarzenia warunkowe związane z dotacjami rządowymi. W okresach objętych sprawozdaniem finansowym Spółka nie korzystała z innych form pomocy rządowej.

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
Zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	0	0	0
Darowizny	-3	-30	-85
Utworzenie rezerw	0	0	0
Pozostałe	-2	-2	-22
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-5	-32	-107

6.2.4 Odpis na oczekiwane straty kredytowe

Odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu należności z tytułu dostaw i usług oraz innych aktywów finansowych zaprezentowano w oddzielnej pozycji w sprawozdaniu z zysków i strat. Pozycja ta obejmuje utworzenie i rozwiązanie odpisów na oczekiwane straty kredytowe (prezentacja netto).

Odpisy na oczekiwane straty kredytowe dla należności z tytułu dostaw i usług	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Odpisy na początek okresu	112	31	31
Odpisy ujęte w okresie sprawozdawczym	0	0	112
Rozwiązanie odpisów	0	0	0
Wykorzystanie odpisów	0	0	-31
Odpis na oczekiwane straty kredytowe dla należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	112	31	112

6.2.5 Przychody i koszty finansowe**Zasady rachunkowości**

Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych oraz od pożyczek udzielonych przez Spółkę oblicza się przy zastosowaniu metody skorygowanej ceny nabycia.

Przychody z tytułu odsetek od aktywów finansowych utrzymywanych w celu zarządzania środkami pieniężnymi prezentowane są w sprawozdaniu odrębnie od przychodów z wyceny udzielonych pożyczek.

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Zyski i straty powstałe z tytułu grupy podobnych transakcji jednostka prezentuje w kwocie netto, na przykład zyski i straty z tytułu różnic kursowych.

Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Odsetki od lokat bankowych	48	96	167
Odsetki od udzielonych pożyczek	0	0	25
Pozostałe odsetki	1	0	0
Dywidendy od spółek podporządkowanych	4 593	5 736	5 736
Pozostałe	10	6	69
Przychody finansowe, razem	4 652	5 839	5 997

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Odsetki od kredytów i pożyczek	0	0	0
Odsetki od leasingu	-10	-14	-22
Pozostałe odsetki	0	-1	-2
Ujemne różnice kursowe	-25	-5	-23
Odpis aktualizujący pożyczkę	0	0	-250
Pozostałe	0	0	0
Koszty finansowe, razem	-36	-20	-296

6.2.6 Podatek dochodowy**Zasady rachunkowości**

Na podatek dochodowy prezentowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów składają się podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych/ podlegających zwrotowi od organów podatkowych, z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które obowiązywały na dzień sprawozdawczy.

Bieżące obciążenie podatkowe obliczane jest na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu sprawozdawczego. Zysk/strata podatkowa różni się od księgowego zysku/straty brutto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz dodaniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów ujętych w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu/stanowiły koszt uzyskania przychodu (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów księgowych a podstawą opodatkowania).

Podatek odroczony

Spółka ujmuje zobowiązania i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i zobowiązań a ich wartością podatkową.

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są to kwoty podatku dochodowego wymagające zapłaty w przyszłych okresach w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są to kwoty przewidziane w przyszłych okresach do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na ujemne różnice przejściowe oraz nierozliczone straty podatkowe przeniesione na kolejny okres.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego wykazywane są tylko wtedy, gdy ich realizacja jest prawdopodobna, tj. gdy przewiduje się, iż w przyszłości zostanie osiągnięty dochód podatkowy, który umożliwi potrącenie różnic przejściowych lub wykorzystanie strat podatkowych.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujętych w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany odpowiednio w innych całkowitych dochodach lub w kapitale własnym. Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub zobowiązanie rozliczone, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień sprawozdawczy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień sprawozdawczy.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlegają kompensacie, jeżeli występuje możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do dokonania kompensaty oraz jeżeli aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatków dochodowych naliczonych przez te same organy podatkowe i Spółka ma zamiar rozliczyć salda w kwotach netto lub równocześnie zrealizować aktywa i uregulować zobowiązanie.

Istotne osądy i szacunki

Spółka ujmuje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego zakładając, że w przyszłości osiągnie dochód podatkowy pozwalający na potrącenie różnic przejściowych lub wykorzystanie strat podatkowych. Przyjmując takie założenie, Zarząd Spółki opiera się na prognozie, budżecie oraz strategii dotyczącej działalności operacyjnej Spółki.

Wartość składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień sprawozdawczy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Spółka ujmuje kwoty wynikające z rozliczeń podatkowych bazując na aktualnych przepisach podatkowych i ich interpretacjach. Ze względu na opisane wyżej ryzyko podatkowe, ujawniane kwoty są obarczone niepewnością i mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznych decyzji organów kontroli podatkowej.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy bieżący i odroczony	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-1 298	-877	-265
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-1 298	-877	-265
Odroczony podatek dochodowy	41	-45	-28
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	41	-45	-28
Podatek dochodowy bieżący i odroczony, razem	-1 256	-922	-293

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Zysk / (strata) brutto	11 198	10 437	6 361
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice)	-4 799	-5 736	-5 736
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-1	0	0
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów - trwałe różnice	511	209	816
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	238	151	667
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-314	-417	-625
Dochód do opodatkowania	6 833	4 644	1 482
Odliczenia od dochodu - darowizny	-3	-30	-85
Podstawa opodatkowania	6 830	4 614	1 397
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	-1 298	-877	-265
Podatek zaniechany z tytułu umorzenia subwencji	0	0	0
Podatek dochodowy po uwzględnieniu zaniechania poboru podatku dochodowego	-1 298	-877	-265

Nieujęte składniki aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyżej wymienione pozycje nie występują.

6.2.7 Działalność zaniechana**Zasady rachunkowości**

Działalność zaniechana to element Spółki, który został zbyty lub jest zakwalifikowany jako przeznaczony do sprzedaży oraz:

- stanowi odrębną, ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności;
- jest częścią pojedynczego, skoordynowanego planu zbycia odrębnej, ważnej dziedziny działalności lub geograficznego obszaru działalności; lub
- jest jednostką zależną nabytą wyłącznie z zamiarem jej odsprzedaży.

W okresach objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

6.2.8 Zysk przypadający na jedną akcję**Zasady rachunkowości**

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu z wyłączeniem akcji własnych.

Rozwodniony zysk na akcję wylicza się w oparciu o stosunek zysku przypadającego na akcjonariuszy Spółki do średniej ważonej liczby akcji zwykłych skorygowanych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych.

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych i akcji własnych w poszczególnych okresach śródrocznych

A	B	C	D	F
Data początkowa posiadania danej ilości akcji	Data końcowa posiadania danej ilości akcji	Liczba dni posiadania danej ilości akcji (A-B)	Liczba akcji/liczba akcji własnych	Liczba dni posiadania danej ilości akcji x liczba akcji (CxD)
okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.				
2024-01-01	2024-03-04	64	1 179 162	75 466 368
2024-03-05	2024-06-30	118	1 178 362	139 046 716
2024-01-01	2024-06-30	182	58 958	10 730 356
2024-01-01	2024-03-04	64	-800	-51 200
			razem	225 192 240
			ilość dni razem	182
			średnioważona liczba akcji	1 237 320
okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.				
2023-01-01	2023-06-30	181	1 179 162	213 428 322
2023-01-01	2023-06-30	181	58 958	10 671 398
2023-01-01	2023-06-30	181	-800	-144 800
			razem	223 954 920
			ilość dni razem	181
			średnioważona liczba akcji	1 237 320

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych w poszczególnych latach po rozwodnieniu

Wyszczególnienie	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 237 320	1 237 320	1 237 320
Średnia ważona liczby dodatkowych akcji zwykłych, które występowałyby, zakładając zamianę wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych	0	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w poszczególnych latach po rozwodnieniu	1 237 320	1 237 320	1 237 320

Zysk/(strata) na jedną akcję (w złotych)	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Kwota podstawowego zysku przypadającego na zwykłych akcjonariuszy	9 941 365,07 zł	9 515 753,57 zł	6 067 750,43 zł
Średnia ważona liczby akcji zwykłych występujących w ciągu okresu	1 237 320	1 237 320	1 237 320
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję zwykłą	8,03 zł	7,69 zł	4,90 zł
Zysk przypadający na posiadaczy akcji zwykłych zastosowany do kalkulacji rozwodnionego zysku na jedną akcję	9 941 365,07 zł	9 515 753,57 zł	6 067 750,43 zł
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w poszczególnych latach po rozwodnieniu	1 237 320	1 237 320	1 237 320
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą	8,03 zł	7,69 zł	4,90 zł

6.2.9 Dywidendy wypłacone (lub zadeklarowane) i otrzymane**Dywidendy w 2024 r.**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PTWP S.A. w dniu 28 czerwca 2024 r. uchwałą nr 10 postanowiło o wypłacie akcjonariuszom dywidendy w łącznej kwocie 5 803 030,80 zł, po 4,69 zł brutto na jedną akcję. Dywidendą były objęte wszystkie 1 237 320 szt. akcji Emitenta. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 8 lipca 2024 r., zaś dzień wypłaty dywidendy ustalono na dzień 16 lipca 2024 r.

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 r. Spółka PTWP S.A. otrzymała dywidendę od spółki zależnej PTWP Online Sp. z o.o. w kwocie 4 592 590,22 zł.

Dywidendy w 2023 r.

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PTWPS.A. podjęło decyzję o przeznaczeniu wypracowanego zysku Spółki dominującej do podziału między akcjonariuszy w formie dywidendy.

Zgodnie z uchwałą nr 10 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29.06.2023 r. części zysku netto za rok obrotowy zakończony 31.12.2022 w kwocie 7 003 231,20 zł przeznaczono na wypłatę dywidendy, tj. 5,66 zł brutto na jedną akcję. W dywidendzie nie uczestniczyło 800 sztuk akcji własnych. Dzień wypłaty dywidendy ustalono na 18.07.2023 r.

W 2023 roku Spółka otrzymała dywidendę od spółki zależnej PTWP Event Center Sp. z o.o. w kwocie 5 275 116,94 zł. oraz od spółki zależnej PTWP Online Sp. z o.o. w kwocie 461 272,01 zł.

6.2.10 Ujawnienie elementów pozostałych dochodów całkowitych oraz ich efekt podatkowy

Zgodnie z MSR 19 Świadczenia pracownicze Spółka ujmuje zmiany stanu rezerw na odprawy emerytalne w inne całkowite dochody.

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	9 941	9 516	6 068
Zyski/(straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	0	0	-44
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	8
Inne Całkowite Dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	0	0	-36
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY	9 941	9 516	6 032

6.3. Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej

6.3.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Cenę nabycia zwiększają wszystkie koszty związane bezpośrednio z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania.

Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe, z wyjątkiem gruntów, wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy lub montażu i przekazania środka trwałego do używania.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Okresy użytkowania w odniesieniu do środków trwałych są określone następująco:

- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – od 5 do 7 lat,
- zespoły komputerowe – od 5 do 7 lat,
- środki transportu (samochody osobowe) – od 5 do 7 lat,
- narzędzia, przyrządy i wyposażenie – od 5 do 10 lat,
- inwestycje w obcych środkach trwałych – do 10 lat.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym środek trwały jest dostępny do użytkowania. Ekonomiczne okresy użyteczności oraz metody amortyzacji są weryfikowane raz w roku, powodując ewentualną korektę odpisów amortyzacyjnych w kolejnych latach.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta ze sprawozdania z sytuacji finansowej po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży, likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

Istotne osądy i szacunki

Wartość końcowa, przyjęte okresy użytkowania rzeczowych aktywów trwałych oraz metody amortyzacji są weryfikowane corocznie na koniec okresu sprawozdawczego. Zmiany wynikające z przeprowadzonej weryfikacji ujmuje się jako zmianę szacunków. Szacunkom takim towarzyszy niepewność co do przyszłych warunków prowadzenia działalności gospodarczej, zmian technologicznych i konkurencji na rynku, które mogą wpłynąć na zmianę oceny okresu użytkowania rzeczowych aktywów trwałych.

Zasady i założenia przyjmowane przy testowaniu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych są analogiczne, jak przy testowaniu utraty wartości składników wartości niematerialnych (dla wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania) i zostały opisane w nocie 6.3.3.

Rzeczowe aktywa trwałe

Najistotniejsze pozycje rzeczowych aktywów trwałych Spółki obejmują:

- urządzenia techniczne i maszyny zaliczane do grup 3-6 KŚT, z tego wyposażenie informatyczne (sprzęt komputerowy, serwery, drukarki), wyposażenie audiowizualne (zestawy multimedialne, zestawy nagłośnieniowe, zestawy radiotelefoniczne, system telewizji przemysłowej), wyposażenie foto (kamery, aparaty fotograficzne, obiektywy),
- pozostałe środki trwałe kwalifikowane do grupy 8 KŚT, w tym wyposażenie.

Zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych w okresie od 01.06.2024 r. do 30.06.2024 r. oraz od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. prezentuje poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Maszyny i urządzenia	115	1 235
Środki transportu	110	223
Pozostałe środki trwałe	17	26
Razem zakupy rzeczowych aktywów trwałych	242	1 484
Znaki towarowe	0	0
Portale (platformy) internetowe	0	0
Oprogramowanie komputerowe	1	203
Razem zakupy aktywów niematerialnych	1	203

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

Razem wartość początkowa środków trwałych zakupionych w ramach projektu wyniosła 833 tys. zł, w tym 85% wydatków planowane było do pokrycia z otrzymanej dotacji.

Projekt poległ na wdrożeniu oferty wydarzeń o charakterze kongresowym i konferencyjnym prowadzonych w cyberprzestrzeni przy pomocy nowoczesnych technologii informacyjnych i komunikacyjnych. Inwestycje dokonane w ramach projektu dotyczą dwóch obszarów:

- aparatura, wyposażenie i oprogramowanie służące do wytworzenia treści (kontentu), tj. do zorganizowania kongresu, konferencji lub innego podobnego wydarzenia i utrwalania jego przebiegu w formie zapisu cyfrowego,
- sprzęt i oprogramowanie służące do rozpowszechniania wytwarzanej treści cyfrowej przez internet oraz do komunikacji między uczestnikami wydarzenia znajdującymi się w różnych lokalizacjach fizycznych.

Realizacja projektu podzielona była na dwa zadania:

- Zadanie 1. Wdrożenie technologii rejestracji konferencji online
- Zadanie 2. Wdrożenie technologii rozpowszechniania konferencji on-line w internecie.

W wyniku realizacji projektu nie powstały prace rozwojowe podlegające aktywowaniu.

Wydatki ogółem w projekcie wyniosły 1 188 486,35 zł, z tego wydatki kwalifikowalne wyniosły kwotę 920 996,59 zł, z tego dofinansowanie 782 847,06 zł.

Realizacja projektu zakończyła się 04.08.2023 r. Weryfikacja złożonego wniosku o rozliczenie projektu zakończyła się po dniu bilansowym. W dniu 25.03.2024 r. na rachunek bankowy Spółki wpłynęła dotacja w kwocie 782 847,06 zł.

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2024 r.	0	0	2 938	761	62	0	3 761
Zwiększenia	0	0	115	110	17	301	543
Zakup	0	0	115	110	17	301	543
Przekazanie ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie i likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
Przekazanie ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30.06.2024 r.	0	0	3 053	871	79	301	4 304
Umorzenie na dzień 01.01.2024 r.	0	0	-1 277	-540	-37	0	-1 853
Zwiększenia	0	0	-200	-26	-1	0	-226
Amortyzacja	0	0	-200	-26	-1	0	-226
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2024 r.	0	0	-1 477	-565	-37	0	-2 079
Wartość netto na dzień 30.06.2024 r.	0	0	1 576	306	41	301	2 225

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	0	0	2 840	537	74	0	3 452
Zwiększenia	0	0	1 238	223	26	0	1 488
Zakup	0	0	1 238	223	26	0	1 488
Przekazanie ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	-1 140	0	-38	0	-1 179
Zbycie i likwidacja	0	0	-1 140	0	-38	0	-1 179
Przekazanie ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	0	0	2 938	761	62	0	3 761
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	0	0	-2 045	-537	-69	0	-2 651
Zwiększenia	0	0	-372	-2	-6	0	-380
Amortyzacja	0	0	-372	-2	-6	0	-380
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	1 140	0	38	0	1 179
Likwidacja i sprzedaż	0	0	1 140	0	38	0	1 179
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.12.2023 r.	0	0	-1 277	-540	-37	0	-1 853
Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.	0	0	1 661	221	25	0	1 908

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	0	0	2 840	537	74	0	3 452
Zwiększenia	0	0	1 126	0	0	0	1 127
Zakup	0	0	1 126	0	0	0	1 127
Przekazanie ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie i likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
Przekazanie ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30.06.2023 r.	0	0	3 966	537	75	0	4 579
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	0	0	-2 045	-537	-69	0	-2 651
Zwiększenia	0	0	-195	0	0	0	-195
Amortyzacja	0	0	-195	0	0	0	-195
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2023 r.	0	0	-2 240	-537	-69	0	-2 846
Wartość netto na dzień 30.06.2023 r.	0	0	1 727	0	6	0	1 733

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych Spółki.

Spółka oceniła, że na koniec okresów prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują obiektywne przesłanki utraty wartości składników rzeczowych aktywów trwałych.

6.3.2 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zasady rachunkowości

Na początku umowy Spółka ocenia, czy umowa jest leasingiem, czy zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Spółka ocenia ponownie, czy umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing tylko wtedy, gdy warunki umowy ulegną zmianie. Aby ocenić, czy wraz z umową przekazuje się prawo do użytkowania danego składnika aktywów przez dany okres, Spółka ocenia, czy przez cały okres użytkowania dysponuje łącznie następującymi prawami:

- prawem do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów, oraz
- prawem do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów.

Data rozpoczęcia leasingu to data, w której leasingodawca udostępnia bazowy składnik aktywów, czyli taki który stanowi przedmiot leasingu i w przypadku którego leasingodawca zapewnił leasingobiorcy prawo do użytkowania tego składnika aktywów.

W dacie rozpoczęcia Spółka ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu.

Aktywa i zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się w momencie początkowego ujęcia w wartości bieżącej.

Zobowiązania leasingowe obejmują wartość bieżącą netto następujących płatności leasingowych:

- stałe opłaty leasingowe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe,
- zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, wycenione początkowo z zastosowaniem tego indeksu lub tej stawki zgodnie z ich wartością w dacie rozpoczęcia,
- kwoty, których zapłaty przez Spółkę oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej,
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Spółka skorzysta z tej opcji, oraz
- kary pieniężne za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano, że Spółka może skorzystać z opcji wypowiedzenia leasingu.

Płatności leasingowe dotyczące opcji przedłużenia leasingu, gdy skorzystanie z tej opcji jest wystarczająco pewne, są także uwzględniane w wycenie zobowiązania.

Płatności leasingowe alokuje się pomiędzy kwotę główną i koszty finansowe. Koszty finansowe obciążają wynik finansowy przez okres obowiązywania umowy leasingowej w taki sposób, by uzyskać stałą okresową stopę procentową dotyczącą pozostałego do spłaty salda zobowiązania dla każdego okresu.

Płatności leasingowe dyskontuje się przy użyciu stopy procentowej leasingu. Jeśli nie można w prosty sposób ustalić tej stopy – co ma miejsce w przypadku większości transakcji leasingowych Spółki – stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy, czyli stopę procentową, jaką leasingobiorca musiałby zapłacić, aby pożyczyć środki niezbędne do pozyskania składnika aktywów o podobnej wartości, w podobnym środowisku gospodarczym, na podobny okres i przy podobnych zabezpieczeniach.

W celu ustalenia krańcowej stopy procentowej, Spółka w miarę możliwości, stosuje jako punkt wyjścia koszt finansowania zewnętrznego otrzymanego w niedawnym czasie, skorygowany w celu uwzględnienia zmian warunków finansowania od momentu otrzymania finansowania. W przypadku braku finansowania zewnętrznego Spółka stosuje średni ważony kosztu kapitału (WACC).

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wycenia się według kosztu, który obejmuje:

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania leasingowego,

- wszelkie płatności leasingowe dokonane w dacie rozpoczęcia lub przed nią, pomniejszone o otrzymane zachęty leasingowe,
- wszelkie początkowe koszty bezpośrednio, oraz
- koszty rekultywacji i przywrócenia do stanu pierwotnego jeżeli wystąpią.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania amortyzuje się liniowo przez okres użytkowania aktywów, nie dłuższy niż okres leasingu. Jeżeli Spółka ma wystarczającą pewność, że skorzysta z opcji kupna, składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania amortyzuje się przez okres użytkowania danego składnika aktywów.

Spółka nie rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania z tytułu leasingu dla umów, których:

- okres trwa krócej niż 12 miesięcy i nie przewiduje się przedłużenia umowy,
- wartość jest uznawana za nisko cenną.

W przypadku leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w ramach których bazowy składnik aktywów ma niską wartość, Spółka ujmuje opłaty leasingowe jako koszty metodą liniową w trakcie okresu leasingu. Aktywa o niskiej wartości obejmują głównie sprzęt komputerowy i wyposażenie biurowe.

W związku z wdrożeniem MSSF 16 Spółka wydzieliła aktywa z tytułu prawa do użytkowania składnika aktywów jako odrębną pozycję sprawozdania z sytuacji finansowej.

Spółka jako leasingobiorca, aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Spółka użytkuje w ramach umów najmu lokale biurowe i restauracyjne. Umowy te zostały zakwalifikowane na podstawie MSSF 16 jako umowy leasingu.

Umowy najmu są zawierane na czas określony lub nieokreślony. Dla umów na czas nieokreślony oszacowano, iż umowa została zawarta na 5 lat. Umowy na czas określony obejmują okresy do 5 lat. Umowy mogą zawierać opcję przedłużenia umowy. Okresy najmu są negocjowane indywidualnie.

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

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

Łączna kwota kosztów ujęta w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. niebadane
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-76	-82	-163
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	-10	-14	-22
Koszty leasingów krótkoterminowych	0	0	0
Koszty leasingu aktywów o niskiej wartości	0	0	0
Łączna kwota ujęta w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów, razem	-87	-95	-185

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Tabela zmian aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2024 r.	686	0	0	0	686
Zwiększenia	880	0	0	0	880
Nowe umowy leasingowe	0	0	0	0	0
Zmiany umów leasingowych	880	0	0	0	880
Pozostałe	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	-567	0	0	0	-567
Zmiany / zakończenie umów leasingowych	-567	0	0	0	-567
Pozostałe	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30.06.2024 r.	999	0	0	0	999
Umorzenie na dzień 01.01.2024 r.	-615	0	0	0	-615
Zwiększenia	-76	0	0	0	-76
Amortyzacja	-76	0	0	0	-76
Pozostałe	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	567	0	0	0	567
Zmiany / zakończenie umów leasingowych	567	0	0	0	567
Pozostałe	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2024 r.	-124	0	0	0	-124
Wartość netto na dzień 30.06.2024 r.	875	0	0	0	875

Tabela zmian aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	674	0	0	0	674
Zwiększenia	11	0	0	0	11
Nowe umowy leasingowe	0	0	0	0	0
Zmiany umów leasingowych	11	0	0	0	11
Pozostałe	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Zmiany / zakończenie umów leasingowych	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	686	0	0	0	686
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	-452	0	0	0	-452
Zwiększenia	-163	0	0	0	-163
Amortyzacja	-163	0	0	0	-163
Pozostałe	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Zmiany / zakończenie umów leasingowych	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.12.2023 r.	-615	0	0	0	-615
Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.	71	0	0	0	71

Tabela zmian aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	674	0	0	0	674
Zwiększenia	11	0,00	0,00	0,00	11
Nowe umowy leasingowe	0	0	0	0	0
Zmiany umów leasingowych	11	0	0	0	11
Pozostałe	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Zmiany / zakończenie umów leasingowych	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30.06.2023 r.	686	0	0	0	686
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	-452	0	0	0	-452
Zwiększenia	-82	0	0	0	-82
Amortyzacja	-82	0	0	0	-82
Pozostałe	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Zmiany / zakończenie umów leasingowych	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2023 r.	-533	0	0	0	-533
Wartość netto na dzień 30.06.2023 r.	153	0	0	0	153

6.3.3 Aktywa niematerialne

Zasady rachunkowości

Aktywa niematerialne ujmuje się, gdy jest prawdopodobny wpływ przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z danym składnikiem aktywów niematerialnych oraz można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia tego składnika aktywów, według których następuje początkowe ujęcie aktywów niematerialnych.

W pozycji tej wykazywane są również aktywa niematerialne, które nie zostały jeszcze oddane do użytkowania (wartości niematerialne w trakcie wytwarzania).

Zgodnie z MSR 38 Spółka nie ujmuje w wartościach niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie znaków firmowych, tytułów czasopism, tytułów wydawniczych i wykazów odbiorców.

Wartości niematerialne na dzień sprawozdawczy wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów.

Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest nadwyżką wartości bilansowej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne nad jego wartością odzyskiwalną.

Wartość odzyskiwalna odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży lub wartości użytkowej składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, zależnie od tego, która z nich jest wyższa.

W sytuacji ustania przesłanek powodujących utratę wartości składnika aktywów dokonuje się częściowego lub całkowitego odwrócenie odpisu aktualizującego. Odwrócenie odpisu aktualizującego ujmuje się jako przychód w rachunku zysków i strat do wysokości poprzednio ujętego kosztu.

Spółka ocenia, że okres użytkowania wszystkich składników wartości niematerialnych jest określony, w związku z czym wszystkie wartości niematerialne są amortyzowane. Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik wartości niematerialnych jest gotowy do użycia, tj. znajduje się w stanie i miejscu umożliwiającym jego użytkowanie.

Amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania dokonuje się liniowo przez okres odpowiadający przewidywanemu okresowi ich użytkowania. Przyjęte okresy amortyzacji wartości niematerialnych wynoszą:

- znaki towarowe 10 lat
- prawa majątkowe 2 - 10 lat,
- oprogramowanie komputerowe 2 - 5 lat,
- witryny internetowe 5-10 lat,
- koszty zakończonych prac rozwojowych 5 - 10 lat,
- inne wartości niematerialne 5-10 lat.

Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania nie podlegają amortyzacji, na koniec każdego roku podlegają weryfikacji pod kątem utraty wartości.

Spółka wyłącza składnik wartości niematerialnych ze sprawozdania z sytuacji finansowej w momencie zbycia lub gdy nie oczekuje żadnych przyszłych korzyści ekonomicznych wynikających z jego użytkowania lub zbycia.

Istotne osądy i szacunki

Okresy ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych są weryfikowane na każdy dzień bilansowy. Szacunkom takim towarzyszy niepewność, co do przyszłych warunków prowadzenia działalności gospodarczej, zmian technologicznych i konkurencji na rynku, które mogą wpłynąć na zmianę oceny okresu przynoszenia korzyści ekonomicznych przez dany składnik wartości niematerialnych.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na możliwą utratę wartości składnika wartości niematerialnych. W przypadku stwierdzenia istnienia takich przesłanek, Spółka szacuje wartość odzyskiwaną tego składnika aktywów.

Ze względu na specjalizację działalności PTWP S.A. w tworzeniu zintegrowanych rozwiązań w obszarze komunikacji obejmujących wydawanie magazynów prasowych i specjalistycznych publikacji, a także organizację kongresów, konferencji, seminariów i wydarzeń specjalnych, wartości niematerialne są kluczowym składnikiem aktywów Spółki, choć nie wszystkie zgodnie z zasadami MSSF mogą być ujmowane jako oddzielna pozycja w aktywach.

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

Tabela zmian aktywów niematerialnych	Znaki towarowe	Portale (platformy) internetowe	Domeny	Prawa do targów i tytułów wydawniczych	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2024 r.	905	0	0	1 026	391	2 322
Zwiększenia	0	0	0	0	1	1
Zakup	0	0	0	0	1	1
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Zbycie i likwidacja	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie i pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30.06.2024 r.	905	0	0	1 026	392	2 323
Umorzenie na dzień 01.01.2024 r.	-905	0	0	-643	-236	-1 785
Zwiększenia	0	0	0	-27	-26	-53
Amortyzacja	0	0	0	-27	-26	-53
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2024 r.	-905	0	0	-670	-262	-1 837
Wartość netto na dzień 30.06.2024 r.	0	0	0	356	130	485

Tabela zmian aktywów niematerialnych	Znaki towarowe	Portale (platformy) internetowe	Domeny	Prawa do targów i tytułów wydawniczych	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	905	0	0	1 026	188	2 118
Zwiększenia	0	0	0	0	203	203
Zakup	0	0	0	0	203	203
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Zbycie i likwidacja	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie i pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	905	0	0	1 026	391	2 322
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	-905	0	0	-590	-188	-1 683
Zwiększenia	0	0	0	-53	-49	-102
Amortyzacja	0	0	0	-53	-49	-102
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.12.2023 r.	-905	0	0	-643	-236	-1 785
Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.	0	0	0	382	155	537

PTWP S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Tabela zmian aktywów niematerialnych	Znaki towarowe	Portale (platformy) internetowe	Domeny	Prawa do targów i tytułów wydawniczych	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	905	0	0	1 026	188	2 118
Zwiększenia	0	0	0	0	202	202
Zakup	0	0	0	0	202	202
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Zbycie i likwidacja	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie i pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30.06.2023 r.	905	0	0	1 026	390	2 320
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	-905	0	0	-590	-188	-1 683
Zwiększenia	0	0	0	-35	-33	-69
Amortyzacja	0	0	0	-35	-33	-69
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2023 r.	-905	0	0	-626	-221	-1 752
Wartość netto na dzień 30.06.2023 r.	0	0	0	400	169	569

Spółka oceniła, że okresach prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują obiektywne przesłanki utraty wartości składników wartości niematerialnych.

6.3.4 Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień bilansowy**Zasady rachunkowości**

Udziały w jednostkach podporządkowanych są wyceniane wg kosztu historycznego po pomniejszeniu o odpisy z tytułu utraty wartości.

Dane dotyczące jednostkach podporządkowanych

Nazwa spółki zależnej	Data objęcia kontroli	Procent posiadanego kapitału	Procent posiadanych praw głosu	Cena nabycia
PTWP Online Sp. z o.o.	15.10.2008 r.	100,00%	100,00%	10 560
PTWP Event Center Sp. z o.o.	17.10.2013 r.	100,00%	100,00%	1 005
PTWP Obiekty Sp. z o.o.	23.06.2022 r.	100,00%	100,00%	5
Razem				11 570

Wartość udziałów w jednostkach podporządkowanych na dzień bilansowy

Nazwa spółki zależnej	Wartość na dzień bilansowy			
	30.06.2024 r. niebadane	31.12.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. niebadane
PTWP Online Sp. z o.o.	10 560	10 560	10 560	10 560
PTWP Event Center Sp. z o.o.	1 005	1 005	1 005	1 005
PTWP Obiekty Sp. z o.o.	5	5	5	5
Razem	11 570	11 570	11 570	11 570

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie rozpoznano odpisów z tytułu utraty wartości udziałów w podporządkowanych.

6.3.5 Nabycie udziałów w jednostkach gospodarczych

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

6.3.6 Instrumenty finansowe

Zasady rachunkowości

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która skutkuje powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i jednocześnie zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Na moment początkowego ujęcia i na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe wyceniane są według zasad przedstawionych poniżej.

Spółka nie posiada pochodnych instrumentów finansowych i nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, dlatego regulacje MSSF 9 w tym zakresie nie mają do niej zastosowania.

Aktywa finansowe

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik aktywów finansowych do jednej z trzech kategorii aktywów finansowych, których rozróżnienia dokonuje się w zależności od modelu biznesowego Spółki w zakresie zarządzania aktywami oraz charakterystyki instrumentów wynikających z umownych przepływów pieniężnych:

- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Klasyfikacja aktywów finansowych dokonywana jest w momencie początkowego ujęcia i może być zmieniona jedynie wówczas, gdy zmieni się biznesowy model zarządzania aktywami finansowymi.

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

Na moment początkowego ujęcia, Spółka wycenia składnik aktywów finansowych według wartości godziwej powiększonej o (za wyjątkiem aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy), koszty transakcji, które można bezpośrednio przyporządkować do nabyciu składnika aktywów finansowych.

Wyjątek do zasady początkowego ujęcia składnika aktywów finansowych według wartości godziwej Spółka stosuje do należności handlowych z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od momentu ujęcia (tj. bez istotnego elementu finansowania), które ujmuje się początkowo w cenie transakcyjnej.

Spółka przeprowadziła analizę modelu biznesowego i umownych przepływów pieniężnych (test SPPI) dla wszystkich istotnych pozycji aktywów finansowych na dzień 1 stycznia 2023 r., w oparciu o fakty i okoliczności występujące na ten dzień oraz w późniejszych okresach – w momencie początkowego ujęcia aktywa finansowego.

Na podstawie wyników analizy modelu biznesowego i umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych, Spółka zaklasyfikowała zasadniczo wszystkie aktywa finansowe, tj. należności handlowe, kaucje gotówkowe, lokaty bankowe terminowe (ujęte jako krótkoterminowe aktywa finansowe i utrzymywane do terminu wymagalności, tj. zwykle 3 miesiące), udzielone pożyczki oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie (aktywa te generują spłatę kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej).

Przychody z tytułu odsetek oblicza się metodą efektywnej stopy procentowej i wykazuje w rachunku wyników w pozycji przychody z tytułu odsetek. Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych ujmuje się zgodnie z zasadą opisaną w punkcie Utrata wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz innych aktywów finansowych.

Zobowiązania finansowe

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

Nie występują zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu podlegające klasyfikacji do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe nie podlegają przeklasyfikowaniu po początkowym ujęciu.

Zobowiązania finansowe są początkowo ujmowane w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcyjne, a następnie wg zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej. Różnice z wyceny ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Zaprzestanie ujmowania aktywów i zobowiązań finansowych

Składnik aktywów wyłącza się z ksiąg rachunkowych, gdy prawa do uzyskiwania przepływów pieniężnych z jego tytułu wygasły lub w momencie, gdy Spółka przenosi składnik aktywów finansowych na podmiot trzeci i w efekcie przenosi zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści związane z posiadaniem składnika aktywów finansowych.

Spółka zaprzestaje ujmować zobowiązanie finansowe (lub jego część), gdy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygaś.

Utrata wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz innych aktywów finansowych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka wycenia i ujmuje odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Zmiana odpisu z tytułu oczekiwanych strat kredytowych ujmowana jest w sprawozdaniu z zysków lub strat w oddzielnej pozycji Odpisy na oczekiwane straty kredytowe.

Oczekiwane straty kredytowe są to straty kredytowe ważone prawdopodobieństwem niewykonania zobowiązania. Wycena odpisu wymaga od Spółki dokonania istotnych szacunków.

Istotne osądy i szacunki - odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych

Wyznaczenie oczekiwanych strat kredytowych wymaga przyjęcia przez Spółkę założeń i dokonania szacunków, w szczególności w celu określenia średniej ważonej stopy straty dla poszczególnych przedziałów przeterminowania.

Dla należności handlowych Spółka stosuje uproszczone podejście do szacowania oczekiwanych strat kredytowych, w ramach którego odpisy są ujmowane w horyzoncie całego życia instrumentu – od początkowego ujęcia ekspozycji w księgach do terminu jej zapadalności, z pominięciem zmian ryzyka kredytowego. W celu wyznaczenia oczekiwanych strat kredytowych dla należności z tytułu dostaw i usług Spółka wykorzystuje macierz rezerw utworzoną w oparciu o informacje historyczne dotyczące spłat należności z poszczególnych przedziałów przeterminowania w podziale na grupy odbiorców o różnych charakterystykach, na podstawie której są wyznaczane wskaźniki spłacalności będące podstawą ustalenia odpisu dla poszczególnych przedziałów wiekowania należności. Historyczne wskaźniki strat nie zostały skorygowane o informacje dotyczące przyszłości, ponieważ Spółka nie zidentyfikowała czynników, które mogłyby istotnie zmienić poziom strat w przyszłości. Macierz podlega aktualizacji przynajmniej na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Okres, dla którego możliwe jest pozyskanie wiarygodnych danych, właściwych dla przyszłych szacunków historycznej stopy strat Spółka ustaliła na jeden rok.

W celu zastosowania macierzy rezerw, klienci zostali podzieleni na grupy spójne ze względu na charakterystyki ryzyka kredytowego wyznaczając następujące grupy należności o podobnych cechach ryzyka:

PTWP S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

- klienci sektora publicznego - administracja rządowa i samorządowa,
- klienci sektora prywatnego - wszystkie podmioty, których właścicielami są podmioty prywatne, w tym spółki z udziałem Skarbu Państwa.

Indywidualna ocena ryzyka skutkująca dokonaniem odpisu aktualizującego w pełnej wysokości należności przeprowadzana jest dla należności przeterminowanych powyżej roku, kontrahentów postawionych w stan likwidacji oraz należności spornych. Przy określaniu ekspozycji na ryzyko kredytowe brany jest pod uwagę fakt objęcia należności ubezpieczeniem oraz ustalone umownie sposoby rozliczeń w postaci przedpłat lub kompensat wzajemnych rozrachunków.

Aktywa finansowe

Kategorie aktywów finansowych wg MSSF 9

Aktywa finansowe	30.06.2024 r. niebadane	31.12.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. niebadane
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie				
Należności z tytułu dostaw i usług	5 418	1 731	2 477	1 539
Pożyczki udzielone	14	18	669	322
Kaucje gotówkowe	165	116	109	107
Pozostałe aktywa finansowe	4	15	8	5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 573	8 218	15 451	10 289
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, razem	22 173	10 097	18 715	12 260
Aktywa finansowe, razem	22 173	10 097	18 715	12 260
długoterminowe	165	107	109	123
krótkoterminowe	22 008	9 990	18 606	12 138

Zobowiązania finansowe

Kategorie zobowiązań finansowych wg MSSF 9

Pozostałe zobowiązania finansowe	30.06.2024 r. niebadane	31.12.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. niebadane
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 914	1 632	1 981	1 376
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	893	112	221	316
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 811	0	7 003	0
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, razem	9 618	1 744	9 205	1 692
Zobowiązania finansowe, razem	9 618	1 744	9 205	1 692
długoterminowe	745	17	33	98
krótkoterminowe	8 873	1 727	9 172	1 594

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

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły oprocentowane kredyty bankowe.

6.3.7 Należności z tytułu dostaw i usług**Zasady rachunkowości**

Należności z tytułu dostaw i usług Spółki nie zawierają istotnego elementu finansowania i ujmowane są początkowo w cenie transakcyjnej, zgodnie z MSSF 15, tj. w kwocie wynagrodzenia, która zgodnie z oczekiwaniem Spółki będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub wykonanie usług na rzecz klienta.

Spółka utrzymuje należności z tytułu dostaw i usług w celu otrzymywania umownych przepływów pieniężnych i w związku z tym wycenia je po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu metodą efektywnej stopy procentowej i pomniejszane o odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych. Należności od odbiorców z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania nie podlegają dyskontowaniu.

Spółka ujmuje ujęcie i odwrócenie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w oddzielnej pozycji: Odpis na oczekiwane straty kredytowe.

Opis zasad ujmowania odpisu z tytułu oczekiwanych strat kredytowych został opisany w nocie 6.3.5 Instrumenty finansowe.

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2024 r. niebadane	31.12.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. niebadane
Od jednostek powiązanych	10	2	0	1
Od pozostałych jednostek	5 408	1 729	2 477	1 537
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	5 418	1 731	2 477	1 539

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2024 r. niebadane	31.12.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. niebadane
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	5 530	1 843	2 508	1 569
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	-112	-112	-31	-31
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	5 418	1 731	2 477	1 539

6.3.8 Pozostałe aktywa finansowe

Do pozostałych aktywów finansowych Spółka zalicza udzielone pożyczki, kaucje gotówkowe zapłacone jako zabezpieczenie zobowiązań z tytułu umów najmu powierzchni oraz pozostałe należności.

Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	30.06.2024 r. niebadane	31.12.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. niebadane
Należności z tytułu wpłaconych kaucji i wadium	165	107	109	107
Udzielone pożyczki	0	0	0	16
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe, razem	165	107	109	123

Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	30.06.2024 r. niebadane	31.12.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. niebadane
Należności od pracowników	0	15	8	1
Należności z tytułu wpłaconych kaucji i wadium	0	9	0	0
Udzielone pożyczki	264	268	669	306
Pozostałe	4	0	0	3
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	-250	-250	0	0
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe, razem	18	41	677	311

Nazwa dłużnika	Data udzielenia pożyczki	Termin spłaty pożyczki	Oprocentowanie	30.06.2024 r. niebadane	31.12.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. niebadane
Pożyczka dla VIVA MUSIC Spółka z o.o.	12.12.2021	31.12.2022	9,50%	250 000,00	250 000,00	250 000,00	300 000,00
Odpisy z tytułu utraty wartości				-250 000,00	-250 000,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone Kierownictwu i pracownikom	24.08.2022	44 raty od 1/2023 do 8/2026	od 1.01.2023 zmiana na 8,5%, wcześniej 12,5%	13 639,01	17 529,18	419 000,00	22 000,00
Pożyczki udzielone, razem				13 639,01	17 529,18	669 000,00	322 000,00

Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Prezesa Zarządu VIVA MUSIC Sp. z o.o. W 2023 r. kwota 50 tys. zł została spłacona, a na kwotę 250 tys. zł utworzono odpis aktualizujący.

6.3.9 Pozostałe aktywa niefinansowe

Zasady rachunkowości

W ramach pozostałych aktywów niefinansowych Spółka wykazuje rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz inne aktywa niefinansowe, w szczególności zapłacone zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne, należności z tytułu rozliczeń publiczno-prawnych innych niż podatek dochodowy od osób prawnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmowane są jako aktywa wtedy, gdy spełnione są następujące warunki:

- dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i spowodują w przyszłości wpływ korzyści ekonomicznych do Spółki,
- ich wysokość można wiarygodnie określić,
- poniesione koszty wynikają z przeszłych zdarzeń i nie stanowią nakładów inwestycyjnych.

Pozostałe aktywa niefinansowe ujmowane są początkowo w wartości nominalnej i wyceniane na koniec każdego okresu sprawozdawczego w kwocie należnej zapłaty, z wyjątkiem zaliczek na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne, które wykazywane są w wartości nominalnej zapłaconych kwot.

Pozostałe aktywa niefinansowe

Pozostałe aktywa niefinansowe długoterminowe nie występują.

Pozostałe aktywa niefinansowe krótkoterminowe	30.06.2024 r. niebadane	31.12.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. niebadane
Podatek VAT	379	0	841	0
Pozostałe należności budżetowe	0	0	0	0
Zaliczki na dostawy aktywów trwałych i obrotowych	0	24	41	128
Koszty dotyczące kosztów przyszłych okresów	407	419	179	313
Pozostałe	0	0	0	0
Pozostałe aktywa niefinansowe krótkoterminowe, razem	786	443	1 061	442

6.3.10 Kapitały własne akcjonariuszy Spółki

Zasady rachunkowości

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

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

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

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

PTWP S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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

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

Spółka tworzy kapitał rezerwy dla potrzeb nabywanych akcji własnych.

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

W zyskach/ (stratach) zatrzymanych ujmowane są również:

- wykryte w bieżącym roku, a popełnione w poprzednich okresach błędy,
- efekt dokonanych zmian zasad rachunkowości,
- pozostały kapitał zapasowy (inny niż kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej).

Kapitał podstawowy

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

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

Nie występują należne wpłaty na kapitał podstawowy.

Seria i liczba akcji na 30.06.2024 r.	Liczba akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
Seria A	1 178 362	0,5	589
Seria B	58 958	0,5	29
Razem	1 237 320	X	619

Seria i liczba akcji na 31.12.2023 r.	Liczba akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
Seria A	1 179 162	0,5	590
Seria B	58 958	0,5	29
Razem	1 238 120	X	619

Struktura własnościowa kapitału przedstawiała się następująco na dzień bilansowy:

Akcjonariusz	Liczba akcji na 30.06.2024 r.	Udział % na 30.06.2024 r.
Wojciech Kuśpik	875 798	70,78%
DGA S.A.	129 000	10,43%
Pozostali	232 522	18,79%
Akcje własne	0	0,00%
Razem	1 237 320	100,00%

Zmiany kapitału akcyjnego

Kapitał akcyjny	
Saldo kapitału akcyjnego na 01.01.2023 r.	619
Saldo kapitału akcyjnego na 31.12.2023 r.	619
W dniu 29.06.2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PTWP S.A podjęło uchwałę nr 21 w sprawie umorzenia 800 sztuk akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 619 060,00 zł do kwoty 618 660,00 zł, tj. o 400,00 zł. Wniosek do KRS w sprawie rejestracji ww. zmian został złożony 4 lipca 2023 r. Umorzenie 800 sztuk akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 619 060,00 zł do kwoty 618 660,00 zł zostało zarejestrowane w KRS w dniu 5 marca 2024 r.	0
Saldo kapitału akcyjnego na 30.06.2024 r.	619

Zmiany kapitału zapasowego

Kapitał zapasowy	
Saldo kapitału zapasowego na 01.01.2023 r.	4 333
Uchwała nr 10 z dnia 29.06.2023 r. ZWZ w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok zakończony 31.12.2022 r., kapitał zapasowy został zwiększony o kwotę 3 480 946,98 zł.	3 481
Saldo kapitału zapasowego na 31.12.2023 r.	7 814
Razem kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej wg stanu na 31.12.2023 r. wynosił 3 011 564,16 zł.	3 012
Razem pozostały kapitał zapasowy wg stanu na 31.12.2023 r. wynosił 4 802 566,16 zł.	4 803
Saldo kapitału zapasowego na 31.12.2023 r.	7 814
Umorzenie akcji własnych	-2
Uchwała nr 10 z dnia 28.06.2024 r. ZWZ w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok zakończony 31.12.2023 r., kapitał zapasowy został zwiększony o kwotę 3 222,19 zł.	3
Saldo kapitału zapasowego na 30.06.2024 r.	7 816

Zmiany kapitału rezerwowego

Kapitał rezerwowy	
Saldo kapitału rezerwowego na 01.01.2023 r.	201
Saldo kapitału rezerwowego na 31.12.2023 r.	201
Saldo kapitału rezerwowego na 30.06.2024 r.	201
Kapitał rezerwowo obejmuje niewykorzystaną kwotę kapitału rezerwowego na zakup akcji własnych w celu realizacji programu motywacyjnego utworzonego uchwałą nr 4 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30.06.2011 r.	

Zyski zatrzymane / Niepokryte straty z lat ubiegłych

Zyski zatrzymane / Niepokryte straty z lat ubiegłych	
Zyski zatrzymane / niepokryte straty na 01.01.2023 r.	8 564
Zysk netto za rok zakończony 31.12.2023 r.	6 068
Uchwała nr 10 z dnia 29.06.2023 ZWZ w sprawie przeznaczenia zysku. Zysk netto za rok zakończony 31.12.2022 w kwocie 7 003 231,20 zł został przeznaczony na wypłatę dywidendy, w kwocie 3 480 946,98 zł został przeznaczony na kapitał zapasowy.	-10 484
Zyski zatrzymane / niepokryte straty na dzień 31.12.2023 r.	4 147
Zysk netto za okres zakończony 30.06.2024 r.	9 941
Uchwała nr 10 z dnia 28.06.2024 ZWZ w sprawie przeznaczenia zysku. Zysk netto za rok zakończony 31.12.2023 w kwocie 5 803 030,80 zł został przeznaczony na wypłatę dywidendy, w kwocie 3 222,19 zł został przeznaczony na kapitał zapasowy.	-5 803
Zyski zatrzymane / niepokryte straty na dzień 30.06.2024 r.	8 282

Akcje własne

Według stanu na 31.12.2023 r. Spółka PTWP S.A. posiadała 800 akcji własnych serii A o wartości nominalnej 0,50 zł każda, zdematerializowanych i oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem papierów wartościowych: PLPTWP000015, odkupionych w dniu 20 marca 2014 r. od pracownika w związku z rozwiązaniem stosunku pracy przed upływem 12 miesięcy od nabycia przez niego akcji w ramach realizacji programu motywacyjnego, za wynagrodzeniem w wysokości 2,38 zł za jedną akcję (tj. łącznie 1 904,00 zł). Odkupu akcji dokonano na podstawie pkt 1 f) uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 3 listopada 2011 r., w sprawie przyjęcia podstawowych założeń programu motywacyjnego dla pracowników i współpracowników oraz upoważnienia Zarządu do ustalenia szczegółowych warunków w/w programu motywacyjnego.

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

6.3.11 Płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych**Zasady rachunkowości**

Spółka stosuje MSSF 2 Płatności w formie akcji do ujmowania realizowanych transakcji płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych.

Spółka ujmuje w sprawozdaniu z zysków i strat koszt otrzymanych świadczeń w ramach transakcji płatności w formie akcji w momencie gdy otrzymuje świadczenia. Spółka ujmuje odpowiadający im wzrost w kapitale własnym w pozycji Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej. Koszty są ujmowane w pozycji wynagrodzenia i/lub usługi obce jeżeli dotyczą osób współpracujących. Otrzymane świadczenia ujmowane są w kosztach przez okres nabywania uprawnień do instrumentów kapitałowych, wraz z odpowiadającym im wzrostem w kapitałach.

Jeżeli przyznane pracownikowi uprawnienia do nabycia akcji są warunkowe i uzależnione od upływu określonego okresu świadczenia pracy, to Spółka zakłada, że świadczone przez pracownika usługi w zamian za uprawnienia będą otrzymywane w przyszłości przez ten określony okres nabywania uprawnień.

Jeżeli przyznane pracownikowi uprawnienia do nabycia akcji są warunkowe i uzależnione od osiągnięcia przez Spółkę i Grupę określonych dokonań (wyników) gospodarczych, a pracownik musi pozostać w jednostce do czasu ich osiągnięcia, to długość okresu nabywania uprawnień różni się w zależności od tego, kiedy dane warunki związane z dokonaniami (wynikami) zostaną spełnione. W takim przypadku Spółka zakłada, że praca w zamian za uprawnienia do nabycia akcji będzie świadczona przez pracownika w przyszłości przez oczekiwany okres nabywania uprawnień. Spółka na dzień przyznania uprawnień szacuje długość oczekiwanego okresu nabywania uprawnień, opierając się na najbardziej prawdopodobnym momencie osiągnięcia określonych dokonań (wyników) gospodarczych. Wartość otrzymanych świadczeń oraz odpowiadający im wzrost w kapitale własnym wyceniane są w sposób pośredni poprzez odniesienie do wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych na podstawie notowań akcji PTWP S.A. na NewConnect.

Wartość godziwą instrumentów kapitałowych określa się na dzień przyznania uprawnień do tych instrumentów kapitałowych na podstawie raportu aktuarialnego.

Program motywacyjny

W 2022 r. PTWP S.A. sfinalizowała program motywacyjny dla kadry pracowników i współpracowników o dłuższym stażu pracy. Pracownicy i współpracownicy Spółki Grupy PTWP S.A. to specjaliści z bogatym doświadczeniem w swoich obszarach kompetencji. Zarząd przykładą dużą uwagę do tego, aby zespół identyfikował się z firmą i w sposób zaangażowany realizował wyznaczone cele.

PTWP S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Warunkiem wyemitowania nowych akcji w ramach Programu Motywacyjnego oraz zaoferowania ich uczestnikom Programu Motywacyjnego był warunek osiągnięcia przez Grupę skonsolidowanego zysku brutto za 2021 rok w wysokości minimum 5 mln zł.

W związku ze zrealizowaniem przez Grupę Kapitałową PTWP S.A. skonsolidowanego zysku brutto za 2021 r. na poziomie ponad 9,3 mln zł, doszło do osiągnięcia wyniku umożliwiającego realizację Programu Motywacyjnego zgodnie z warunkami określonymi w Regulaminie systemu wynagradzania w postaci Akcyjnego Programu Motywacyjnego dla pracowników i współpracowników spółek Grupy PTWP S.A. uchwalonego przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na podstawie uchwały nr 5 z dnia 26 sierpnia 2021 r.

Doszło do emisji 58 958 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,50 zł każda. Emisja w ramach realizacji ww. Programu Motywacyjnego została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru, przy czym data rozpoczęcia subskrypcji została ustalona na dzień 12.08.2022 r, data zakończenia subskrypcji została ustalona na dzień 19.08.2022 r. Cena, po jakiej akcje były obejmowane, została ustalona na kwotę 11,00 zł, płatną w całości gotówką. Zapisy na akcje objęte subskrypcją w poszczególnych transzach złożyło 39 osób, którym zostały przydzielone akcje serii B.

Podwyższenie kapitału zakładowego PTWP S.A. z kwoty 589 581,00 zł do kwoty 619 060,00 zł, uchwalonego na podstawie uchwały Zarządu z dnia 11.08.2022 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy podjętej na podstawie przepisu § 7 ust. 3a Statutu Spółki oraz uchwały Nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 26 sierpnia 2021 r. w sprawie utworzenia Programu Motywacyjnego, przyjęcia regulaminu Programu Motywacyjnego oraz zmiany statutu spółki, zostało zarejestrowane w KRS w dniu 17.11.2022 r.

Transakcja płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych została ujęta w sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonej wyceny wartości godziwej uprawnień. Wyceną objęto 58 958 sztuk uprawnień przyznanych w październiku 2021 roku, każde uprawnienie obejmowało prawo do nabycia 1 akcji spółki PTWP S.A. po cenie 11 zł od dnia 15.08.2022 do dnia 21.08.2022. Aby uprawnienie mogło zostać wykonane, konieczne jest (a) spełnienie warunków związanych z dokonaniem (wynikami) innymi niż warunki rynkowe oraz (b) warunków związanych ze świadczeniem usług do dnia 15.08.2022.

Do wyceny wartości uprawnień użyto numerycznej metody przybliżania rozwiązań równań różniczkowych, zwanej metodą różnic skończonych (jest to rozwinięcie tzw. Modelu Blacka-Scholesa-Mertona). Przyjęta metoda jest powszechnie używana przy wycenie instrumentów pochodnych i jest zgodna z MSSF 2. Zgodnie z MSSF 2 przy szacowaniu wartości godziwej nie były uwzględniane warunki nabycia inne niż warunki rynkowe.

Poniższa tabela przedstawia daty, na które przeprowadzona została wycena poszczególnych uprawnień oraz kursy aktywów bazowych na datę wyceny.

Uprawnienie	Data wyceny	Kurs akcji PTWP S.A. (w złotych)
U-13.10.2021	13-10-2021	52,00 zł
U-20.10.2021	20-10-2021	49,00 zł
U-26.10.2021	26-10-2021	51,50 zł
U-29.10.2021	29-10-2021	47,00 zł

Wyniki wyceny wartości godziwej uprawnień (dane w złotych)

Instrument	Data wyceny	Wartość godziwa (A)	Liczba uprawnień (B)	Wartość zobowiązania (A*B)
U-13.10.2021	13-10-2021	41,01 zł	43 652	1 790 168,52 zł
U-20.10.2021	20-10-2021	38,07 zł	1 000	38 070,00 zł
U-26.10.2021	26-10-2021	40,56 zł	10 730	435 208,80 zł
U-29.10.2021	29-10-2021	36,09 zł	3 576	129 057,84 zł

Razem: 2 392 505,16 zł

Amortyzacja kosztu uprawnień w czasie, przy założeniu pełnego wypełnienia warunków nabycia uprawnień innych niż warunki rynkowe, przedstawia się następująco (dane w złotych):

Kwartał	Koszt narastająco	Koszt okresu
2021 Q4	603 321,22 zł	603 321,22 zł
2022 Q1	1 312 689,30 zł	709 368,08 zł
2022 Q2	2 029 939,25 zł	717 249,95 zł
2022 Q3	2 392 505,16 zł	362 565,91 zł

Na koniec poszczególnych kwartałów Spółka ujęła instrument kapitałowy w łącznej kwocie 2.392.505,16 zł w pozycji Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej.

6.3.12 Zobowiązania z tytułu leasingu

Zasady rachunkowości

Na dzień rozpoczęcia leasingu, Spółka jako leasingobiorca wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wartości bieżącej przyszłych opłat leasingowych, które obejmują,

- stałe opłaty leasingowe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty finansowe,
- zmienne opłaty leasingowe zależne od indeksu lub stawki, wycenione początkowo z zastosowaniem tego indeksu lub tej stawki zgodnie z ich wartością w dacie rozpoczęcia umowy,
- kwoty, których zapłaty przez Spółkę oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej,
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Spółka skorzysta z tej opcji,
- kary pieniężne za wypowiedzenie umów leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano, że leasingobiorca może skorzystać z opcji wypowiedzenia i jest wysoce prawdopodobne skorzystanie z tej opcji.

Bieżąca wartość przyszłych płatności leasingowych jest obliczana z zastosowaniem stopy procentowej leasingu, jeśli można ją w łatwy sposób ustalić. W przeciwnym wypadku Spółka stosuje swoją krańcową stopę oprocentowania długu.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

- zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia naliczonych odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu wyznaczonych zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej,
- zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz
- zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany umów leasingu.

Wartość zobowiązania z tytułu leasingu podlega aktualizacji m.in., jeżeli zmienia się okres leasingu lub zmianie ulegają szacunki odnośnie skorzystania z opcji zakupu przedmiotu leasingu (aktualizacja z zastosowaniem nowej stopy dyskonta) lub zmienia się wartość opłat leasingowych w wyniku innych zdarzeń niż zmiana stopy procentowej, np. w wyniku indeksacji czynszów (aktualizacja z zastosowaniem dotychczasowej stopy dyskonta). Zmiana wartości zobowiązania jest ujmowana w korespondencji ze zmianą wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Istotne osądy i szacunki

Stosowanie MSSF 16 wymaga subiektywnych ocen przy dokonywaniu szacunków i założeń, mających wpływ na wycenę zobowiązań z tytułu leasingu:

- przy określaniu pozostałego okresu leasingu w odniesieniu do umów podpisanych na czas nieokreślony, na bazie doświadczeń i oceny Zarządu Spółki co do długości trwania umów w poprzednich okresach, przyjęto 5-letni lub dłuższy horyzont czasowy ich dalszego trwania,
- przy określeniu krańcowych stóp procentowych leasingobiorcy, stosowanych przy dyskontowaniu przyszłych przepływów pieniężnych przyjęto jedną stopę ustaloną dla Spółki na poziomie średniego

kosztu finansowania, którą uznano za stopę procentową, jaką leasingobiorca musiałby zapłacić, aby na podobny okres i przy podobnych zabezpieczeniach pożyczyć środki niezbędne do zakupu składnika aktywów o podobnej wartości co składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania w podobnym środowisku gospodarczym,

- przy wskazaniu okresów użyteczności i stawek amortyzacji praw do użytkowania składników aktywów, przyjęto okresy adekwatne do założonego oczekiwanego okresu użytkowania składnika aktywów.

Zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu	30.06.2024 r. niebadane	31.12.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. niebadane
Zobowiązania długoterminowe	745	17	33	98
Zobowiązania krótkoterminowe	148	95	188	218
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	893	112	221	316

Zobowiązania z tytułu leasingu	30.06.2024 r. niebadane	31.12.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane
Zobowiązania na początek okresu	112	316	316
Zmiany umów leasingu	880	11	11
Odsetki naliczone	10	22	14
Zobowiązania z tytułu leasingu (kapitał) zapłacone	-99	-216	-107
Odsetki zapłacone	-10	-22	-14
Pozostałe	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	893	112	221

6.3.13 Pozostałe zobowiązania finansowe

Spółka klasyfikuje pozostałe zobowiązania finansowe do kategorii instrumentów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie, dla których zasady ujmowania i wyceny zostały przedstawione w nocie 6.3.5 Instrumenty finansowe.

Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe nie występują.

Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	30.06.2024 r. niebadane	31.12.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. niebadane
Zobowiązania z tytułu zadeklarowanej dywidendy	5 803	0	7 003	0
Kaucje otrzymane	8	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	5 811	0	7 003	0

6.3.14 Sezonowość / cykliczność działalności Spółki w okresie śródrocznym

Na wyniki osiągnięte w okresie 6 miesięcy zakończonych 30.06.2024 r. nie miała negatywnego wpływu sezonowość sprzedaży.

Obniżenie przychodów z umów z klientami występuje cyklicznie w miesiącach lipiec i sierpień. Okres letni z definicji jest okresem, w którym nie odbywają się licznie wydarzenia, a sezon konferencyjny rozpoczyna się we wrześniu. W miesiącach letnich zmniejszają się również nakłady klientów na reklamę online.

6.3.15 Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Aktywa warunkowe

Według stanu na dzień zatwierdzenia niniejsze śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 r. Spółka nie posiada aktywów warunkowych.

Zobowiązania warunkowe

Według stanu na dzień zatwierdzenia niniejsze śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 r. Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

6.3.16 Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Transakcje w Grupie PTWP S.A.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Jednostka dominująca	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	30.06.2024 r.	30.06.2024 r.
PTWP S.A.	43	-2 312	10	1 038
Jednostki zależne	2 587	-318	1 059	31
PTWP Online Sp. z o.o.	1 239	-63	1 053	6
PTWP Event Center Sp. z o.o.	1 349	-255	6	25
Farmer Direct Sp. z o.o.	0	0	0	0
Jednostki stowarzyszone	0	0	0	0

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Jednostka dominująca	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	31.12.2023 r.	31.12.2023 r.
PTWP S.A.	78	-2 668	2	147
Jednostki zależne	3 589	-992	179	27
PTWP Online Sp. z o.o.	1 906	-153	166	2
PTWP Event Center Sp. z o.o.	1 683	-839	14	25
Farmer Direct Sp. z o.o.	0	0	0	0

Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązаныmi

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

- 694 tys. zł w okresie 01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.,
- 693 tys. zł w okresie 01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.

Spółka wypłacała wynagrodzenie na podstawie umowy o świadczenie usług doradztwa finansowego zawartej z JKG Finanse Sp. z o.o., tj. spółką powiązaną z członkiem Rady Nadzorczej Panem Jackiem Grzywaczem. Wysokość wynagrodzenia netto wypłaconego przez Spółkę na rzecz JKG Finanse Sp. z o.o. wyniosła:

- 42 tys. zł w okresie 01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.,
- 24 tys. zł w okresie 01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.

W okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym Spółka zatrudniała na umowę o pracę trzy osoby z rodziny Członków Zarządu Spółki. Kwoty wypłacanych wynagrodzeń nie odbiegają od poziomów wynagrodzeń uznawanych za rynkowe na tych stanowiskach.

6.4. Pozostałe noty objaśniające do sprawozdania finansowego

6.4.1 Wynagrodzenie i pozostałe transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Za członków kluczowego personelu kierowniczego Spółka uznaje Zarząd oraz Radę Nadzorczą.

Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego Spółki	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane
Zarząd Spółki	904	845
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia umowa o pracę i narzuty ZUS)	143	126
Wynagrodzenie Zarządu tytułem powołania	194	189
Wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług dla Spółki (jednoosobowe działalności gospodarcze)	566	529
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Spółki (tytułem powołania)	6	6
Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej, razem	910	851

Płatności dla kluczowego personelu kierowniczego wynikające z posiadanych akcji w Spółce w I półroczu 2024 r i w I półroczu 2023 r. nie wystąpiły.

Dywidenda wypłacona dla kluczowego personelu kierowniczego w dniu 16 lipca 2024 roku wyniosła 4.224 tys. zł.

Dywidenda wypłacona dla kluczowego personelu kierowniczego w dniu 18 lipca 2023 roku. wyniosła 5.820 tys. zł.

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

Według stanu na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za 6 miesięcy zakończone 30.06.2024 r. Spółka nie posiadała podpisanych istotnych kontraktów dotyczących zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych, które byłyby realizowane w następnych latach.

6.4.3 Istotne postępowania sądowe

Spółka PTWP S.A na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie były stroną istotnych postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Przy ocenie istotności wpływu sporu lub postępowania jako próg istotności przyjęto wartość przedmiotu sporu równą 2% wartości przychodów ze sprzedaży za 2023 r., wynikających z rocznego sprawozdania finansowego.

6.4.4 Wpływ wojny w Ukrainie na działalność gospodarczą Spółki

Biorąc pod uwagę utrzymujący się stan wojny w Ukrainie, Zarząd Spółki wskazuje, że na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, wojna na Ukrainie nie przekłada się w bezpośredni sposób na działalność Spółki, ani jej sytuację finansową. Spółka nie prowadzi sprzedaży na rynkach ukraińskim, białoruskim i rosyjskim, w związku z czym nie są identyfikowane zagrożenia pogorszenia wyników Spółki nawet w przypadku całkowitego zamknięcia ww. rynków.

Zarząd PTWP S.A. nie przewiduje również żadnych przeszkód w łańcuchach dostaw produktów i usług wykorzystywanych przez Spółkę. Zarząd Spółki jednocześnie informuje, że wraz z agresją Rosji na

Ukrainę, rosyjski kanał zakupowy został całkowicie zatrzymany. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje potencjalny wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność PTWP S.A.

6.4.5 Zdarzenia w okresie objętym sprawozdaniem finansowym

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PTWP S.A. w dniu 10 stycznia 2024 r. podjęło uchwałę nr 5 w sprawie zmiany uchwały nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29.06.2023 r. w sprawie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki PTWP S.A. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości finansowej (MSSF) w ten sposób, że Spółka będzie sporządzała statutowe sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej począwszy od sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

W dniu 24 stycznia 2024 roku złożony został do Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o zatwierdzenia Prospektu Spółki PTWP S.A. Złożenie przedmiotowego wniosku jest efektem działań podjętych przez Zarząd Spółki PTWP S.A. w związku z treścią Uchwały nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 29 czerwca 2023 r. w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii A i B do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W dniu 5 marca 2024 roku zostało zarejestrowane w KRS umorzenie 800 sztuk akcji własnych oraz obniżenie kapitału zakładowego Spółki PTWP S.A. z kwoty 619 060,00 zł do kwoty 618 660,00 zł (uchwała nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy PTWP S.A. z dnia 29.06.2023 r.) W związku z zakończeniem weryfikacji złożonego wniosku o rozliczenie projektu „Wdrożenie innowacyjnego produktu w postaci konferencji on-line” współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa: XIV Działania naprawcze w kontekście pandemii COVID-19 - REACT-EU dla działania: 14.2. Inwestycje w MŚP - REACT-EU, w dniu 25.03.2024 r. na rachunek bankowy Spółki wpłynęła dotacja w kwocie 782 847,06 zł.

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

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

Zarząd spółki PTWP S.A. w dniu 17 czerwca 2024 r. złożył do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wniosek o dopuszczenie i wprowadzenie wszystkich istniejących akcji tj. akcji serii A i B do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW, zarejestrowanych w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. pod kodem ISIN PLPTWP000015.

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 20 czerwca 2024 r. podjął uchwałę nr 822/2024 w sprawie wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW - rynku równoległym - wszystkich istniejących akcji PTWP S.A., tj. akcji zwykłych na okaziciela serii A i B oraz uchwałę nr 821/2024 w sprawie dopuszczenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW - rynku równoległym - ww. akcji zwykłych na okaziciela serii A i B. Powyższe akcje postanowiono wprowadzić do obrotu giełdowego na Rynek Główny GPW z dniem 26 czerwca 2024 r. (data debiutu Spółki).

6.4.6 Zdarzenia, które miały miejsce po 30.06.2024 r. i ich wpływ na działalność Spółki

W dniu 16 lipca 2024 roku spółka PTWP S.A. wypłaciła dywidendę w kwocie 5.803.030,80 zł.

Po 30.06.2024 r. nie wystąpiły inne zdarzenia mające istotny wpływ na działalność PTWP S.A.

PTWP S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

6.4.7 Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki za okres zakończony 30.06.2024 r.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres zakończony 30.06.2024 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd PTWP S.A. w dniu 30.09.2024 r.

Wojciech Kuśpik Prezes Zarządu

Renata Nieradzik Członek Zarządu

Tomasz Ruskowski Członek Zarządu

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia półrocznych skonsolidowanych sprawozdań

Stosownie do postanowień par. 68 ust. 1 pkt 4 i par. 69 ust. 1 pkt 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 roku (Dz. U. z 2018 r. poz. 757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim Zarząd Spółki Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A. oświadcza, że:

- wedle jego najlepszej wiedzy, półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki oraz Grupy Kapitałowej
- półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Zarząd:

Wojciech Kuśpik – Prezes Zarządu

Renata Nieradzik – Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski – Członek Zarządu

Katowice, dnia 30 września 2024 r.