

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



PTWP SA

# SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

ZA III KWARTAŁ 2023

—

Za okres od 1.07.2023 r. do 30.09.2023 r.

# Spis treści

<b>1.</b>	Podstawowe informacje o spółce .....	<b>5</b>
<b>2.</b>	Wybrane dane finansowe.....	<b>10</b>
<b>3.</b>	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....	<b>13</b>
<b>3.1</b>	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	<b>13</b>
<b>3.2</b>	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.01 - 30.09.2022 i 01.01 – 30.09.2023	<b>16</b>
<b>3.3</b>	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.07 - 30.09.2022 i 01.07 – 30.09.2023	<b>18</b>
<b>3.4</b>	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2022 i 30.09.2023 .....	<b>20</b>
<b>3.5</b>	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2022 – 30.09.2022.....	<b>24</b>
<b>3.6</b>	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2023 – 30.09.2023 .....	<b>25</b>
<b>3.7</b>	Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01 – 30.09.2022 i 01.01 – 30.09.2023 .....	<b>26</b>
<b>4.</b>	Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe .....	<b>28</b>
<b>4.1</b>	Jednostkowy bilans Emitenta za okres 01.01 – 30.09.2022 i 01.01 – 30.09.2023 .....	<b>28</b>
<b>4.2</b>	Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta za okres 01.01 – 30.09.2022 i 01.01 – 30.09.2023 (wariant porównawczy).....	<b>32</b>
<b>4.3</b>	Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta za okres 01.07 – 30.09.2022 i 01.07 – 30.09.2023 (wariant porównawczy).....	<b>34</b>
<b>4.4</b>	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2022 – 30.09.2022.....	<b>36</b>
<b>4.5</b>	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2023 – 30.09.2023.....	<b>37</b>
<b>4.6</b>	Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Emitenta za okres 01.01 – 30.09.2022 i 01.01 – 30.09.2023.....	<b>38</b>
<b>5.</b>	Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń w III kwartale 2023 roku oraz komentarz zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	<b>40</b>
<b>6.</b>	Strategia rozwoju.....	<b>42</b>
<b>7.</b>	Informacja dotycząca prognoz finansowych.....	<b>43</b>
<b>8.</b>	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych .....	<b>43</b>
<b>9.</b>	Oświadczenie zarządu .....	<b>43</b>

## Szanowni Akcjonariusze i Interesariusze Grupy PTWP,

za nami III kwartał 2023 roku, w którym zrealizowaliśmy nasze cele zgodnie z planem. Skutecznie zareagowaliśmy na zmienność otoczenia, byliśmy przygotowani na zjawiska, takie jak spowolnienie gospodarcze czy inflacja.

Po III kwartale 2023 r. narastająco przychody netto ze sprzedaży Grupy PTWP wyniosły 62 mln zł i były zbliżone do analogicznego okresu w 2022 r. (63,5 mln zł). Narastająco, po trzech kwartałach bieżącego roku, skonsolidowany zysk brutto wyniósł 4,6 mln zł. A sam wynik na koniec trzeciego kwartału bieżącego roku zamknął się stratą netto 3,4 mln zł.

Na rezultaty osiągnięte przez Grupę PTWP w okresie od lipca do września rzutuje sezonowość prowadzonej działalności. Czas letni jest okresem spowolnienia w organizacji wydarzeń – zarówno własnych, jak i zakontraktowanych w zarządzanych przez Grupę PTWP obiektach. Sezon konferencyjny rozpoczyna się we wrześniu, co znajduje swoje odzwierciedlenie w wynikach. W miesiącach letnich zmniejszają się nakłady klientów na reklamę online. Jest to także czas przygotowań do bardzo intensywnego okresu przypadającego na jesień i zimę 2023/2024. Wynik z trzeciego kwartału odbiega od zeszłorocznego, który był efektem jednorazowego wydarzenia – organizacji Światowego Forum Miejskiego (WUF11) w Międzynarodowym Centrum Kongresowym i Spodku w Katowicach. Analizując wynik z wyłączeniem zdarzenia jednorazowego, widać, że wartość przychodów, jak i zysk, są wyższe w 2023 roku niż w analogicznym okresie w roku ubiegłym.

Sz szczególnie dobre wyniki odnotowaliśmy w spółce PTWP Online, która odpowiedzialna jest za działania digitalowe w ramach Grupy. Z miesiąca na miesiąc rosną statystyki portali Grupy PTWP, które we wrześniu 2023 r. odnotowały blisko 18 milionów unikalnych użytkowników (według raportu Google Analytics). Osiągane przez portale zasięgi plasują je w czołówce biznesowych mediów w Polsce.

Analizowany okres to także czas poświęcony na inwestycje, szczególnie w sprzęt i technologie, rozbudowę i wzmocnienie zespołu pracowników Grupy PTWP, a także działania o charakterze marketingowym. We wrześniu 2023 roku zorganizowaliśmy jedno wydarzenie biznesowe

– Property Forum – równocześnie przygotowaliśmy się do nadchodzącego sezonu, w którym zaplanowaliśmy szereg kolejnych eventów.

W Spodku i Międzynarodowym Centrum Kongresowym w Katowicach tradycyjnie okres letni charakteryzuje się mniejszym obciążeniem, chociaż tym razem w obiektach zagościły nowe formaty wydarzeń, w tym festiwale Jazz Around Festival oraz Summer Fog Festival 2023 czy Mistrzostwa Europy w grach e-sportowych. Miesiące od lipca do września to również czas intensywnych przygotowań do bogatego sezonu jesienno-zimowego, który wypełniony jest wydarzeniami konferencyjnymi, sportowymi, rozrywkowymi czy targowymi.

Trwają prace związane z przeniesieniem notowań spółki PTWP SA na regulowany rynek prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Jestem przekonany o bardzo dobrym przygotowaniu struktur Grupy PTWP na nadchodzące miesiące. Biorąc pod uwagę kontraktację, a także zaplanowane kolejne wydarzenia, zapowiada się czas wzmożonej aktywności i bardzo efektywnych, przynoszących wyniki działań. Zapraszam do zapoznania się ze szczegółami zawartymi w raporcie.



**Wojciech Kuśpik**

Prezes Grupy PTWP

# 1.

## Podstawowe informacje o spółce

### Informacje ogólne

<b>Firma:</b>	Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości Spółka Akcyjna (dalej również: PTWP)
<b>Siedziba:</b>	Katowice
<b>Adres:</b>	Plac Sławika i Antalla 1, 40-163 Katowice
<b>Telefon:</b>	(+48 32) 209-13-03
<b>Faks:</b>	(+48 32) 209-13-03
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	ptwp@ptwp.pl
<b>Strona internetowa:</b>	www.ptwp.pl
<b>NIP:</b>	9542199882
<b>REGON:</b>	273754180
<b>Numer KRS:</b>	316388
<b>Sąd rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS
<b>Data rejestracji:</b>	13 listopada 2008 r. (wpis przekształcenia w spółkę akcyjną)
<b>Kapitał zakładowy:</b>	619 060,00 zł (w pełni opłacony)
<b>Reprezentacja:</b>	Prezes Zarządu jednoosobowo (przy zarządzie wieloosobowym Prezes Zarządu samodzielnie, dwóch Członków Zarządu łącznie lub jeden Członek Zarządu z prokurentem)
<b>Zarząd:</b>	Wojciech Kuśpik – Prezes Zarządu Renata Nieradzik – Członek Zarządu Tomasz Ruszkowski – Członek Zarządu

## Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej

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

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

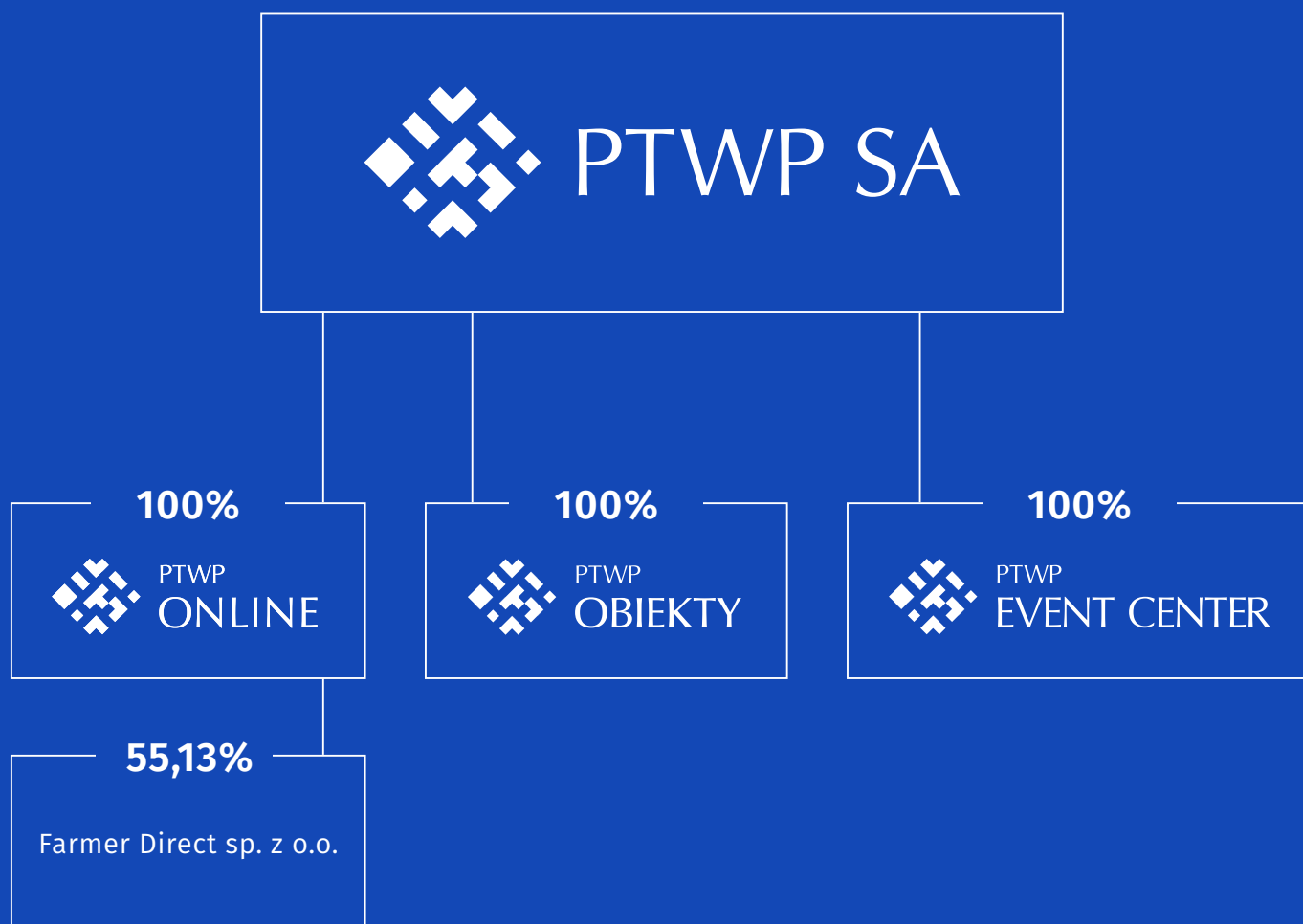
Ugruntowaną pozycję PTWP na rynku specjalistycznych portali internetowych od lat budują m.in. WNP.PL, RynekZdrowia.pl, PortalSpozywczy.pl, DlaHandlu.pl, PropertyNews.pl, PortalSamorzadowy.pl, Farmer.pl, PulsHR.pl oraz serwisy internetowe z kategorii wnętrza i budownictwo. Firma aktualnie skupia się na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

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

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

## Struktura organizacyjna

Według stanu na dzień 30 września 2023 roku PTWP S.A. jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej, którą tworzą Spółki (zwana również w niniejszym raporcie Grupą Kapitałową lub Grupą PTWP) bezpośrednio zależne od Emitenta, tj.: PTWP-Online sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, PTWP Event Center sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach, PTWP Obiekty sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach oraz pośrednio zależna od Emitenta spółka w 55,13%, tj. Farmer Direct sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której spółka PTWP-Online sp. z o.o. posiada 55,13% udziałów.



**PTWP-Online sp. z o.o.**

**Siedziba:** Plac Sławika i Antalla 1, 40-163 Katowice  
**REGON:** 240946381  
**NIP:** 6342687888  
**KRS:** 0000315695

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

Przedmiot działalności: wydawca specjalistycznych portali i serwisów biznesowych, m.in. WNP.PL, RynekZdrowia.pl, PortalSpozywczy.pl, DlaHandlu.pl, PropertyNews.pl, PortalSamorzadowy.pl, Farmer.pl, Gieldarolna.pl.

**PTWP EVENT CENTER sp. z o.o.**

**Siedziba:** Plac Sławika i Antalla 1, 40-163 Katowice  
**REGON:** 243393126  
**NIP:** 6342822286  
**KRS:** 0000481739

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

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

**Farmer Direct Sp. z o.o.**

**Siedziba:** ul. Grzybowska 87, 00-840 Warszawa  
**REGON:** 146701471,  
**NIP:** 5272694344,  
**KRS:** 0000453134

Udział PTWP S.A. (pośrednio przez Spółkę PTWP Online sp. z o.o., która posiada pozycję dominującą wobec ww. spółki) w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów: 55,13%.

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



## PTWP OBIEKTY sp. z o.o.

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

**REGON:** 522406985

**NIP:** 9542842148

**KRS:** 0000978864

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

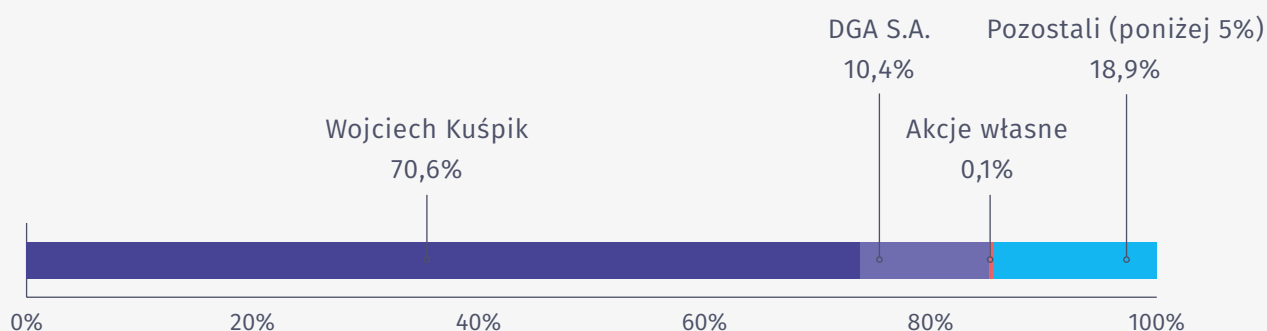
Przedmiot działalności: zarządzanie obiektami, działalność związana z organizacją imprez, w tym sportowych i kulturalnych, targów, wystaw i kongresów.

## Struktura akcjonariatu PTWP

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym
Wojciech Kuśpik	874 731	437 365,50 zł	70,6%
DGA S.A.	129 000	64 500,00 zł	10,4%
Akcje własne*	800	400,00 zł	0,1%
Pozostali (poniżej 5%)	233 589	116 794,50 zł	18,9%
<b>łącznie</b>	<b>1 238 120</b>	<b>619 060,00 zł</b>	<b>100,0%</b>

\* prawo głosu z akcji własnych nie może być wykonywane na walnym zgromadzeniu (art. 364 § 2 ksh)



## 2.

## Wybrane dane finansowe

Poniższe tabele prezentują wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej PTWP oraz wybrane dane finansowe Emitenta za III kwartał 2023 roku wraz z danymi porównywalnymi.

Konsolidacja wyników finansowych PTWP z wynikami finansowymi PTWP-Online sp. z o.o., PTWP Event Center sp. z o.o. oraz spółką Farmer Direct sp. z o.o. została przeprowadzona przy użyciu metody pełnej.

## Grupa Kapitałowa PTWP

## Wybrane kwartalne dane skonsolidowane za 2022 i 2023 (tys. zł)

Wyszczególnienie	III kw. 2022 r. 01.07-30.09.2022	Narastająco 2022 r. 01.01-30.09.2022	III kw. 2023 r. 01.07-30.09.2023	Narastająco 2023 r. 01.01-30.09.2023
przychody netto ze sprzedaży	15 369,2	63 498,9	12 674,9	61 983,2
zysk / strata ze sprzedaży	4,5	11 696,7	-4 133,2	4 693,2
EBITDA	135,4	12 343,1	-3 721,3	5 395,4
zysk / strata na działalności operacyjnej	-5,2	11 648,4	-4 135,1	4 718,9
zysk / strata brutto	-145,6	11 494,1	-4 158,7	4 680,3
zysk / strata netto	-181,2	9 244,3	-3 352,9	3 778,3
Amortyzacja	140,6	694,7	413,8	676,5

Wyszczególnienie	30.09.2022 r.	30.09.2023 r.
aktywa razem	42 376,7	40 112,9
aktywa trwałe	5 735,0	5 720,1
należności długoterminowe	606,6	606,6
aktywa obrotowe	36 639,8	34 390,9
należności krótkoterminowe	7 835,8	9 568,0
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 823,3	23 324,6
kapitały własne (*)	24 529,6	22 087,1
- w tym kapitał mniejszości	0,0	0,0
kapitał podstawowy	589,6	619,1
zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0
- w tym kredyty i pożyczki	0,0	0,0
zobowiązania krótkoterminowe	10 862,7	8 967,3
- w tym kredyty i pożyczki	0,0	0,0
- w tym subwencje PFR	1 511,2	0,0

(\*) Kapitały własne = Kapitał własny + Kapitał mniejszości

## PTWP S.A.

### Wybrane kwartalne dane jednostkowe za 2022 i 2023 (tys. zł)

Wyszczególnienie	III kw. 2022 r. 01.07-30.09.2022	Narastająco 2022 r. 01.01-30.09.2022	III kw. 2023 r. 01.07-30.09.2023	Narastająco 2023 r. 01.01-30.09.2023
przychody netto ze sprzedaży	2 219,1	21 400,3	2 087,9	26 342,1
zysk / strata ze sprzedaży	-1 952,5	1 270,6	-3 767,8	1 069,9
EBITDA	-2002,9	1 563,4	-3 436,2	1 468,1
zysk / strata na działalności operacyjnej	-1 951,6	1 188,4	-3 772,8	1 032,6
zysk / strata brutto	-1 904,6	8 146,7	-3 717,9	6 940,3
zysk / strata netto	-1 504,6	7 887,5	-2 940,6	6 687,5
Amortyzacja	51,3	375,0	336,6	435,5

Wyszczególnienie	30.09.2022 r.	30.09.2023 r.
aktywa razem	25 853,5	27 932,5
aktywa trwałe	12 462,9	13 477,0
należności długoterminowe	106,6	106,6
aktywa obrotowe	13 388,6	14 453,6
należności krótkoterminowe	2 525,3	4 382,7
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 296,8	9 146,2
kapitały własne	16 978,7	19 908,2
kapitał podstawowy	589,6	619,1
zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0
- w tym kredyty i pożyczki	0,0	0,0
zobowiązania krótkoterminowe	4 706,2	4 408,0
- w tym kredyty i pożyczki	0,0	0,0
- w tym subwencja PFR	1 511,2	0,0

# 3.

## Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

### 3.1

#### Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

- **Wartość firmy**

Na każdy dzień istotnej transakcji ustala się wartość firmy lub ujemną wartość firmy poprzez porównanie ceny nabycia dodatkowych akcji i odpowiadającej im wartości aktywów netto wyrażonych w wartości godziwej.

Tak ustalona zmiana wartości firmy jest rozliczana przez kolejne 5 lat.

- **Ujmowanie przychodów**

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

Przychody ze świadczenia usług ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia realizacji umowy.

- **Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych**

Rachunki wyników w jednostkowych sprawozdaniach finansowych sporządzane są w wariantcie porównawczym. PTWP-Online sp. z o.o. nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitałach własnych. Sprawozdania te zostały sporządzone na potrzeby sprawozdania skonsolidowanego na podstawie danych ze sprawozdań jednostkowych.

- **Leasing**

Aktywa użytkowane na podstawie leasingu finansowego traktuje się jak aktywa Grupy Kapitałowej i wycenia wartości w momencie ich nabycia. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową i zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe odnosi się bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

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

- **Waluty obce**

Transakcje przeprowadzane w walutach obcych wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane wg kursu obowiązującego na ten dzień. Pozycje niepieniężne wyceniane są wg kursu historycznego.

- **Zasady wyceny przyjęte w Grupie**

- a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości
- b. zapasy wycenia się: materiały wg cen zakupu
- c. należności długo- i krótkoterminowe: w walucie krajowej w wielkości nominalnej, w walucie obcej wg kursu średniego NBP ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy Grupa w kwocie odpisu aktualizującego na należności wątpliwe uwzględnia poszczególne należności z tytułu dostaw i usług, które utraciły wartość (przeterminowane powyżej 60 dni) lub postawione w stan likwidacji
- d. inwestycje krótkoterminowe: krótkoterminowe aktywa finansowe – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, środki pieniężne i inna aktywa pieniężne w walucie krajowej w wielkości nominalnej, w walucie obcej wg kursu kupna banku, z którego usług jednostki korzystają, nie wyższego jednak od kursu średniego NBP ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień
- e. inne rozliczenia międzyokresowe długo- i krótkoterminowe wg wartości rzeczywistych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, odpisywanej stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, z zachowaniem zasady ostrożności
- f. kapitał podstawowy Grupy stanowi kapitał podstawowy PTWP – w wysokości określonej w statucie
- g. zobowiązania długo- i krótkoterminowe – w walucie krajowej w wartości wymagalnej zapłaty, w walucie obcej wg kursu średniego NBP ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy
- h. inne rozliczenia międzyokresowe – w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających do zapłaty na bieżący okres sprawozdawczy
- i. rozliczenia międzyokresowe przychodów – wg wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności.

- **Odpisy amortyzacyjne**

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. W Grupie Kapitałowej stosowane są przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 (Dz.U.Nr 21, poz.86 z późn. zmianami), w części dotyczącej amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Na potrzeby kalkulacji amortyzacji zastosowano okresy ekonomicznego użytkowania następujących aktywów trwałych:

- Środki trwałe – 5 lat
- Wartości niematerialne i prawne – 5 lat

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10000,00 zł dokonuje się w sposób uproszczony przez:

- dokonanie zbiorczych odpisów według grup środków trwałych zbliżonych rodzajem lub przeznaczeniem, albo
- dokonanie jednorazowo odpisów całej wartości początkowej tych środków trwałych w miesiącu zakupu.

Drobne wyposażenie ze względu na niską wartość i atrakcyjność, a także krótki okres użytkowania – krótszy lub równy jednemu rokowi – poszczególne obiekty środków trwałych itp., drobne wyposażenie biur i pomieszczeń, drobne, proste urządzenia itp. Składniki o wartości początkowej pojedynczego składnika do 1000,00 zł, w momencie wydania do użytkowania spisuje się w koszty firmy oraz przenosi do ewidencji pozabilansowej, zakładając i prowadząc do ich ochrony analityczną ewidencję ilościową.

Wyjątek od tej zasady dotyczy zakupu sprzętu komputerowego, który w przypadku niskich wartości zakupu (poniżej 10000,00 zł) w momencie wydania spisuje się w 100% w koszty amortyzacji.

Począwszy od 2011 roku PTWP-Online sp. z o.o. zweryfikowało ekonomiczny okres użytkowania portali internetowych. W związku z tym decyzją zarządu wydłużono okres amortyzacji portali internetowych: WNP.PL, rynekzdrowia.pl, portalspozywczy.pl, na okres 25 lat.

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

Ewidencja kosztów prowadzona jest przez Grupę Kapitałową w układzie rodzajowym.

W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości stosuje się Krajowe Standardy Rachunkowości, a w przypadku ich braku – Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

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

## 3.2

## Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.01 – 30.09.2022 i 01.01 – 30.09.2023

Lp.	Tytuł	1.01.-30.09.2022 r.	1.01.-30.09.2023 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>63 498 883,78</b>	<b>61 983 222,05</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 498 883,78	61 983 222,05
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej:</b>	<b>51 802 153,44</b>	<b>57 290 044,01</b>
I.	Amortyzacja	694 724,72	676 530,11
II.	Zużycie materiałów i energii	5 768 956,47	6 717 926,06
III.	Usługi obce	26 250 348,63	27 819 185,84
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 543 746,67	1 773 250,73
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	13 647 644,33	15 798 753,58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 731 088,18	2 081 158,99
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 165 644,44	2 423 238,70
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>11 696 730,34</b>	<b>4 693 178,04</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>143 011,90</b>	<b>932 684,29</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		



IV.	Inne przychody operacyjne	143 011,90	932 684,29
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>191 307,88</b>	<b>906 972,74</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	191 307,88	906 972,74
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>11 648 434,36</b>	<b>4 718 889,59</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>340 854,83</b>	<b>428 541,63</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	286 118,01	426 731,98
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	54 736,82	1 809,65
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>21 499,18</b>	<b>37 862,58</b>
I.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	9 449,22	20 410,86
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - od jednostek powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	12 049,96	17 451,72
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>11 967 790,01</b>	<b>5 109 568,64</b>
<b>K.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I. - K.II.)</b>		
<b>L.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>42 799,93</b>	<b>372 941,48</b>
<b>M.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>-430 871,90</b>	<b>-56 340,25</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)</b>	<b>11 494 118,18</b>	<b>4 680 286,91</b>

P.	Podatek dochodowy	2 249 790,00	1 232 124,00
Q.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,0	-330 135,38
S.	Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	9 244 328,18	3 778 298,29

## 3.3

## Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.07 – 30.09.2022 i 01.07 – 30.09.2023

Lp.	Tytuł	za okres III kw.	
		1.07.-30.09.2022 r.	1.07.-30.09.2023 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto i zrównane z nimi:</b>	<b>15 369 214,42</b>	<b>12 674 858,01</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 369 214,42	12 674 858,01
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej:</b>	<b>15 364 730,84</b>	<b>16 808 093,16</b>
I.	Amortyzacja	140 645,59	413 766,74
II.	Zużycie materiałów i energii	1 830 135,11	2 264 326,29
III.	Usługi obce	7 284 751,24	7 056 327,66
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	518 317,36	600 340,54
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	4 701 221,14	5 288 150,94
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	588 664,00	704 148,74
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	300 996,40	481 032,25
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>4 483,58</b>	<b>-4 133 235,15</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 388,34</b>	<b>9 735,88</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		

II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	2 388,34	9 735,88
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>12 029,83</b>	<b>11 604,10</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	12 029,83	11 604,10
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-5 157,91</b>	<b>-4 135 103,37</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>261 045,28</b>	<b>122 523,28</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	237 078,28	120 713,63
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	23 967,00	1 809,65
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>12 934,37</b>	<b>3 256,10</b>
I.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	8 060,32	85,12
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - od jednostek powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	4 874,05	3 170,98
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>242 953,00</b>	<b>-4 015 836,19</b>
<b>K.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I. - K.II.)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>L.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>14 266,64</b>	<b>124 313,83</b>
<b>M.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

N.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-374 304,55	-18 549,94
O.	Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	-145 618,19	-4 158 699,95
P.	Podatek dochodowy	35 601,00	-780 446,00
Q.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,0	-25 318,35
S.	Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	-181 219,19	-3 352 935,61

## 3.4.

## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2022 i 30.09.2023

Lp.	AKTYWA	Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 30.09.2023 r.
A.	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>5 734 987,50</b>	<b>5 720 078,90</b>
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>545 007,03</b>	<b>454 704,99</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	545 007,03	454 704,99
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>356 666,08</b>	<b>2 060 354,46</b>
III.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 512 410,47</b>	<b>2 419 000,64</b>
1.	<b>Środki trwałe</b>	<b>1 448 410,47</b>	<b>2 419 000,64</b>
a.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	797 304,26	700 462,76
c.	Urządzenia techniczne i maszyny	612 717,76	1 419 458,86
d.	Środki transportu	0,0	225 461,60
e.	Inne środki trwałe	38 388,45	73 617,62
2.	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>64 000,00</b>	<b>0,0</b>
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>606 597,81</b>	<b>606 597,81</b>
1.	Od jednostek powiązanych		

2.	Od pozostałych jednostek	606 597,81	606 597,81
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 569 128,10</b>	<b>0,0</b>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 569 128,10	0,0
a.	W jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	2 569 128,10	0,0
	- udziały lub akcje	2 569 128,10	0,0
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>145 178,00</b>	<b>179 421,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	145 178,00	179 421,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>36 639 769,07</b>	<b>34 390 872,61</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 835 777,10</b>	<b>9 567 995,00</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych		
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
<b>2.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>7 835 777,10</b>	<b>9 567 995,00</b>
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 575 603,86	6 737 445,99
	- do 12 miesięcy	7 575 603,86	6 737 445,99
	- powyżej 12 miesięcy		

b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	111 050,03	2 637 988,08
c.	Inne	149 123,21	192 560,93
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>28 150 269,00</b>	<b>23 593 459,89</b>
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>28 150 269,00</b>	<b>23 593 459,89</b>
A	W jednostkach zależnych i współzależnych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b.	W pozostałych jednostkach	326 958,22	268 902,47
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	326 958,22	268 902,47
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
<b>c.</b>	<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>27 823 310,78</b>	<b>23 324 557,42</b>
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 823 310,78	23 324 557,42
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>653 722,97</b>	<b>1 229 417,72</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>1 904,00</b>	<b>1 904,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>42 376 660,57</b>	<b>40 112 855,51</b>

Lp.	PASYWA	Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 30.09.2023 r.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>24 529 555,61</b>	<b>22 087 108,30</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>589 581,00</b>	<b>619 060,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał rezerwowany na skup akcji własnych</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>487 473,32</b>	<b>4 864 402,30</b>

V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	200 641,86	200 641,86
VII.	Kapitał rezerwowy dla potrzeb nabywania akcji własnych Spółki	0,0	0,0
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	14 007 531,25	12 624 705,86
IX.	Zysk (strata) netto	9 244 328,18	3 778 298,29
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B.	Kapitały mniejszości	0,0	0,0
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,0	0,0
D.	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>17 847 104,96</b>	<b>18 025 747,20</b>
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>349 012,76</b>	<b>1 801 772,40</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	148,00	0,0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	348 864,76	625 534,12
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	348 864,76	625 534,12
3.	Pozostałe rezerwy		1 176 238,28
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		1 176 238,28
II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek		
a.	kredyty i pożyczki		
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c.	inne zobowiązania finansowe		
d.	inne		
III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10 862 737,37</b>	<b>8 967 270,44</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		

	- powyżej 12 miesięcy		
b.	Inne		
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>10 862 737,37</b>	<b>8 967 270,44</b>
a.	kredyty i pożyczki		
b.	subwencje PFR	1 511 210,18	0,0
c.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
d.	inne zobowiązania finansowe		
e.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	4 708 672,18	4 969 408,30
	- do 12 miesięcy	4 708 672,18	4 969 408,30
	- powyżej 12 miesięcy		
f.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 116 130,99	2 452 299,22
g.	z tytułu wynagrodzeń	1 442 721,67	1 315 125,79
h.	Inne	84 002,35	230 437,13
3.	Fundusze specjalne	0,0	0,0
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 635 354,83</b>	<b>7 256 704,36</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 635 354,83	7 256 704,36
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	6 635 354,83	7 256 704,36
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>42 376 660,57</b>	<b>40 112 855,51</b>

## 3.5.

## Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2022 – 30.09.2022

Pozycja kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy na skup akcji własnych	Zysk (strata) z lat ub.	zysk (strata) netto	Razem kapitał własny
Saldo na dzień 01.01.2022	589 581,00	487 473,32	200 641,86	276 923,00	8 651 323,43	8 072 324,30	18 278 266,91



Zmniejszenie kapitału podstawowego w zw. z umorzeniem akcji							0,0
Kapitał rezerwowy na skup akcji do umorzenia							0,0
Umorzenie akcji własnych				- 276 923,00	276 923,00		0,0
Przekazanie zysku							0,0
Przekazanie na wypłatę dywidendy					-2 993 039,48		-2 993 039,48
Korekty konsolidacyjne							
Straty z lat ubiegłych					8 072 324,30	-8 072 324,30	0,0
Zysk/strata okresu						9 244 328,18	9 244 328,18
<b>Saldo na dzień 30.09.2022</b>	<b>589 581,00</b>	<b>487 473,32</b>	<b>200 641,86</b>	<b>0,0</b>	<b>14 007 531,25</b>	<b>9 244 328,18</b>	<b>24 529 555,61</b>

### 3.6

#### Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2023 – 30.09.2023

Pozycja kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy na skup akcji własnych	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Razem kapitał własny
<b>Saldo na dzień 01.01.2023</b>	<b>619 060,00</b>	<b>1 383 455,32</b>	<b>200 641,86</b>	<b>0,0</b>	<b>13 730 608,24</b>	<b>9 378 275,79</b>	<b>25 312 041,21</b>

Zwiększenie kapitału zakładowego - emisja akcji związanej z programem motywacyjnym							
Kapitał rezerwowany na skup akcji do umorzenia							
Umorzenie akcji własnych							
Przekazanie zysku na kapitał zapasowy							
Przekazanie na wypłatę dywidendy		-7 003 231,20					-7 003 231,20
Przekazanie zysku na kapitał zapasowy		9 378 275,79			-9 378 275,79		0,0
Zyski/straty z lat ubiegłych		209 920,39			-209 920,39		0,0
Zysk/strata okresu					3 778 298,29		3 778 298,29
<b>Saldo na dzień 30.09.2023</b>	<b>619 060,00</b>	<b>3 968 420,30</b>	<b>200 641,86</b>	<b>0,0</b>	<b>13 520 687,85</b>	<b>3 778 298,29</b>	<b>22 087 108,30</b>

## 3.7.

## Skonsolidowany skrócony rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01 – 30.09.2022 i 01.01 – 30.09.2023

	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	9 244 328,18	3 778 298,29
Korekty razem	-4 870 233,95	-2 017 044,71
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>4 374 094,23</b>	<b>1 761 253,58</b>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	11 400,00	457 500,00
Wydatki	3 647 671,35	1 947 184,20
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/-II)</b>	<b>-3 636 271,35</b>	<b>-1 489 684,20</b>
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
Wpływy	0,0	151 315,85
Wydatki	0,0	7 003 231,20
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I +/-II)</b>	<b>0,0</b>	<b>-6 851 915,35</b>
<b>Przepływy pieniężne netto, razem (AIII +/-BIII +/- CIII)</b>	<b>737 822,88</b>	<b>-6 580 345,97</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>737 822,88</b>	<b>-6 580 345,97</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>27 085 487,90</b>	<b>29 904 903,39</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>27 823 310,78</b>	<b>23 324 557,42</b>

## 4.

## Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

## 4.1

## Jednostkowy bilans Emitenta za okres 01.01 – 30.09.2022 i 01.01 – 30.09.2023

	AKTYWA	Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 30.09.2023 r.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 462 935,38</b>	<b>13 477 000,93</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>495 036,17</b>	<b>420 704,01</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	495 036,17	420 704,01
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>177 830,00</b>	<b>1 231 984,71</b>
1.	Środki trwałe	177 830,00	1 231 984,71
a.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c.	Urządzenia techniczne i maszyny	177 830,00	1 94 176,62
d.	Środki transportu	0,0	111 452,09
e.	Inne środki trwałe		26 356,00
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>106 597,81</b>	<b>106 597,81</b>
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek	106 597,81	106 597,81
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>11 569 936,40</b>	<b>11 569 936,40</b>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		

3.	Długoterminowe aktywa finansowe	11 569 936,40	11 569 936,40
a.	w jednostkach powiązanych	11 569 936,40	11 569 936,40
	- udziały lub akcje	11 569 936,40	11 569 936,40
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>113 535,00</b>	<b>147 778,00</b>
<b>1.</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>113 535,00</b>	<b>147 778,00</b>
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>13 388 627,06</b>	<b>14 453 600,45</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 525 305,37</b>	<b>4 382 670,61</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	355,62	4 200,90
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	355,62	4 200,90
	- do 12 miesięcy	355,62	4 200,90
	- powyżej 12 miesięcy		
b.	Inne		
<b>2.</b>	<b>Należności krótkoterminowe od pozost. jednostek</b>	<b>2 524 949,75</b>	<b>4 378 469,71</b>
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 409 724,58	1 987 650,16
	- do 12 miesięcy	2 409 724,58	1 987 650,16
	- powyżej 12 miesięcy		
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,0	2 265 307,09
c.	Inne	115 225,17	125 512,46
d.	dochodzone na drodze sądowej		

<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>10 623 772,28</b>	<b>9 415 084,84</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 623 772,28	9 415 084,84
a.	W jednostkach powiązanych	326 958,22	0,0
	- udzielone pożyczki	326 958,22	0,0
b.	W jednostkach pozostałych		268 902,47
	- udzielone pożyczki		268 902,47
c.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 296 814,06	9 146 182,37
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 296 814,06	9 146 182,37
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>239 549,41</b>	<b>665 845,00</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>1 904,00</b>	<b>1 904,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>25 853 466,44</b>	<b>27 932 505,38</b>

	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 30.09.2022 r.</b>	<b>Stan na 30.09.2023 r.</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>16 978 717,36</b>	<b>19 908 183,43</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>589 581,00</b>	<b>619 060,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał rezerwy na skup akcji własnych</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>1 321 619,18</b>	<b>5 421 625,16</b>
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>6 979 415,98</b>	<b>6 979 415,98</b>
<b>V.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>200 593,92</b>	<b>200 593,92</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)		
	- dla potrzeb nabywania akcji własnych spółki		
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>7 887 507,28</b>	<b>6 687 488,37</b>
<b>VIII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>		
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>8 874 749,08</b>	<b>8 024 321,95</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>182 471,85</b>	<b>390 448,14</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	148,00	0,0

2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	182 323,85	390 448,14
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	182 323,85	390 448,14
3.	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek		
a.	kredyty i pożyczki		
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c.	inne zobowiązania finansowe		
d.	inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 706 192,21</b>	<b>4 407 964,95</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	615 769,84	933 824,86
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	285 263,20	933 824,86
	- do 12 miesięcy	285 263,20	933 824,86
	- powyżej 12 miesięcy		
b.	Inne	330 506,64	0,0
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 090 422,37	3 474 140,09
a.	kredyty i pożyczki		
b.	subwencja PFR	1 511 210,18	0,0
c.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
d.	inne zobowiązania finansowe		
e.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 120 200,57	1 798 443,00
	- do 12 miesięcy	1 120 200,57	1 798 443,00
	- powyżej 12 miesięcy		
f.	zaliczki otrzymane na dostawy		

g.	zobowiązania wekslowe		
h.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	829 913,19	878 602,20
i.	z tytułu wynagrodzeń	586 386,91	694 704,42
j.	Inne	42 711,52	102 390,47
3.	Fundusze specjalne		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 986 085,02</b>	<b>3 225 908,86</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 986 085,02	3 225 908,86
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	3 986 085,02	3 225 908,86
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>25 853 466,44</b>	<b>27 932 505,38</b>

## 4.2

#### Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta za okres 01.01 – 30.09.2022 i 01.01 – 30.09.2023 (wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2022 r. – 30.09.2022 r.	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>21 400 252,89</b>	<b>26 342 146,05</b>
	- od jednostek powiązanych	108 359,71	73 963,87
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 400 252,89	26 342 146,05
II.	Zmiana stanu produktów		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>20 129 614,39</b>	<b>25 272 253,78</b>
I.	Amortyzacja	375 001,76	435 465,50
II.	Zużycie materiałów i energii	300 958,64	320 079,01



III.	Usługi obce	10 494 062,67	13 801 863,11
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	163 896,94	237 094,11
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	5 683 193,66	6 896 508,42
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	812 252,81	1 103 351,64
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 300 247,91	2 477 891,99
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 270 638,50</b>	<b>1 069 892,27</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>14 686,40</b>	<b>23,25</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	14 686,40	23,25
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>96 877,93</b>	<b>37 316,03</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	96 877,93	37 316,03
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 188 446,97</b>	<b>1 032 599,49</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7 006 932,88</b>	<b>5 914 886,39</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	6 912 579,81	5 736 388,95
	od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6 912 579,81	5 736 388,95
II.	Odsetki, w tym:	56 414,95	178 497,44
	- od jednostek powiązanych	0,0	0,0

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	37 938,12	0,0
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>48 715,57</b>	<b>7 173,51</b>
I.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	47 398,85 39 794,52	0,0 0,0
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - od jednostek powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	1 316,72	7 173,51
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>8 146 664,28</b>	<b>6 940 312,37</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>8 146 664,28</b>	<b>6 940 312,37</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>259 157,00</b>	<b>252 824,00</b>
<b>M.</b>	<b>Podatek dochodowy odroczony</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>7 887 507,28</b>	<b>6 687 488,37</b>

#### 4.3

#### Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta za okres 01.07 – 30.09.2022 i 01.07 – 30.09.2023 (wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.07.2022 r. - 30.09.2022 r.	01.07.2023 r. - 30.09.2023 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 219 123,27	2 087 942,51
	- od jednostek powiązanych	26 284,11	4 747,19
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 219 123,27	2 087 942,51

<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 171 606,32</b>	<b>5 855 723,45</b>
I.	Amortyzacja	51 345,86	336 581,05
II.	Zużycie materiałów i energii	71 715,05	92 929,19
III.	Usługi obce	1 441 433,19	2 303 111,11
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	62 750,36	85 891,45
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	1 936 966,71	2 335 596,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	297 755,51	380 781,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	309 639,64	320 831,97
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 952 483,05</b>	<b>-3 767 780,94</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 381,36</b>	<b>17,12</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	2 381,36	17,12
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 496,42</b>	<b>5 000,15</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 496,42	5 000,15
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 951 598,11</b>	<b>-3 772 763,97</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>54 085,89</b>	<b>59 703,88</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0
	- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
II.	Odsetki, w tym:	35 426,49	59 703,88
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		

IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	18 659,40	0,0
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>7 041,95</b>	<b>4 800,23</b>
I.	Odsetki, w tym:	7 583,18	0,0
	- od jednostek powiązanych	0,0	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	-541,23	4 800,23
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 904 554,17	-3 717 860,32
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-1 904 554,17</b>	<b>-3 717 860,32</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>-399 957,00</b>	<b>-777 226,00</b>
<b>M.</b>	<b>Podatek dochodowy odroczony</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-1 504 597,17</b>	<b>-2 940 634,32</b>

#### 4.4

#### Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2022 – 30.09.2022

Pozycja kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy na skup akcji własnych	Zysk (strata) netto	Razem kapitał własny
Saldo na dzień 01.01.2022	589 581,00	2 941 295,01	6 979 415,98	200 593,92	276 923,00	1 096 440,65	12 084 249,56
Kapitał rezerwowy na skup akcji do umorzenia							
Skup akcji własnych					-		

Przekazanie wyników na kapitał zapasowy, rez.	276 923,00				-276 923,00		0,0
Przekazanie na wypłatę dywidendy	-1 896 598,83				-1 096 440,65		-2 993 039,48
Korekty konsolidacyjne							
Straty z lat ubiegłych							
Zysk/strata okresu						7 887 507,28	7 887 507,28
<b>Saldo na dzień 30.09.2022</b>	<b>589 581,00</b>	<b>1 321 619,18</b>	<b>6 979 415,98</b>	<b>200 593,92</b>	<b>0,0</b>	<b>7 887 507,28</b>	<b>16 978 717,36</b>

## 4.5

## Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2023 – 30.09.2023

Pozycja kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy na skup akcji własnych	Zysk (strata) netto	Razem kapitał własny
<b>Saldo na dzień 01.01.2023</b>	<b>619 060,00</b>	<b>1 663 855,18</b>	<b>6 979 415,98</b>	<b>200 593,92</b>	<b>276 823,00</b>	<b>10 484 178,18</b>	<b>20 223 926,26</b>
Zwiększenie kapitału zakładowego - emisja akcji związanej z programem motywacyjnym							
Kapitał rezerwowy na skup akcji do umorzenia							
Przekazanie z kap. rezerwowego na skup akcji własnych							
Przekazanie wyników na kapitał zapasowy, rez.		3 480 946,98				-3 480 946,98	0,0

Przekazanie zysku na wypłatę dywidendy						-7 003 231,20	-7 003 231,20
Wpływ z akcji zw. z programem motywacyjnym							
Straty z lat ubiegłych							
Zysk/strata okresu						6 687 488,37	6 687 488,37
<b>Saldo na dzień 30.09.2023</b>	<b>619 060,00</b>	<b>5 144 802,16</b>	<b>6 979 415,98</b>	<b>200 593,92</b>	<b>276 823,00</b>	<b>6 687 488,37</b>	<b>19 908 183,43</b>

#### 4.6

#### Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Emitenta za okres 01.01 – 30.09.2022 i 01.01 – 30.09.2023

	01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2023 – 30.09.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	7 887 507,28	6 687 488,37
Korekty razem	-6 678 689,75	-5 220 923,03
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 208 817,53</b>	<b>1 466 565,34</b>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	11 400,00	6 193 888,95
Wydatki	577 494,61	1 799 881,14
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/-II)</b>	<b>-566 094,61</b>	<b>4 394 007,81</b>
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
Wpływy	6 912 579,81	0,0
Wydatki	2 571 198,62	7 003 231,20
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I +/-II)</b>	<b>4 341 381,19</b>	<b>-7 003 231,20</b>

Przepływy pieniężne netto, razem (AIII +/-BIII +/- CIII)	4 984 104,11	-1 142 658,05
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	4 984 104,11	-1 142 658,05
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 312 709,95</b>	<b>10 288 840,42</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>10 296 814,06</b>	<b>9 146 182,37</b>

## 5.

### Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń w III kwartale 2023 roku oraz komentarz zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W raportowanym okresie przychody netto ze sprzedaży Grupy PTWP wyniosły 12,7 mln zł i były nieznacznie niższe w stosunku do analogicznego okresu w 2022 r. (15,4 mln zł). Wynik Grupy PTWP na koniec III kwartału 2023 r. zamknął się stratą netto w kwocie 3,4 mln zł. Narastająco Grupa PTWP za okres od 1.01.2023 do 30.09.2023 r. odnotowała zysk brutto w wysokości 4,6 mln zł. Wynik ten jest niższy w porównaniu z rokiem ubiegłym, co wynikało przede wszystkim z przychodów związanych ze zdarzeniem jednorazowym, jakim było Światowe Forum Miejskie WUF 11 w obiektach zarządzanych przez spółkę PTWP Event Center, co jednostkowo wpłynęło na znaczny wzrost przychodów ww. spółki zależnej w 2022 r.

Na wyniki osiągane w okresie od lipca do września rzutuje również sezonowość. Okres letni z definicji jest momentem, w którym nie odbywają się licznie wydarzenia, za to sezon konferencyjny rozpoczyna się we wrześniu, co znajduje swoje odzwierciedlenie w wynikach. W miesiącach letnich zmniejszają się nakłady klientów na reklamę online. Jest to także czas przygotowań do okresu jesienno-zimowego, który wypełniony jest eventami.

Zarząd wskazuje również w szczególności na następujące zdarzenia istotne, które miały miejsce w III kwartale 2023 r.:

W związku z osiągniętymi w 2022 r. wynikami, w dniu 18 lipca 2023 r. Emitent wypłacił akcjonariuszom dywidendę z zysku netto wypracowanego w 2022 r. w kwocie 7 003 231,20 zł (po 5,66 zł brutto na jedną akcję).

Emitent w III kwartale 2023 r. kontynuuje proces przygotowań do przeniesienia notowań akcji na rynek regulowany organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., a tym samym przeniesienie notowań akcji z alternatywnego systemu obrotu na rynku New-Connect na rynek regulowany GPW, o którym to rozpoczęciu informował w raporcie bieżącym nr 25/2021 z dnia 30 listopada 2021 r. W procesie przygotowań do przeniesienia notowań jw., Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki w dniu 29 czerwca 2023 r. podjęło uchwały 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., sporządzania



sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) / Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), w sprawie umorzenia 800 akcji własnych oraz związanego z tym obniżenia kapitału zakładowego, w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz upoważnienia Rady Nadzorczej do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki oraz w sprawie przyjęcia Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki. Na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd Emitenta zakłada, że realne jest złożenie prospektu emisyjnego do zatwierdzenia przez Komisję Nadzoru Finansowego jeszcze w 2023 roku i dążenie do debiutu w 2024 r., jednak nie jest to proces całkowicie zależny od Emitenta. Realizacja zamiaru ubiegania się o dopuszczenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym wymagać będzie m.in. zatwierdzenia prospektu emisyjnego przez KNF. W przypadku podejmowania kolejnych działań związanych z procesem przygotowań do procesu ubiegania się o przeniesienie notowań akcji Emitenta na rynek regulowany, jak również o ewentualnych przeszkodach do jego przeprowadzenia, Spółka będzie informowała w odrębnych raportach bieżących zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Grupa PTWP systematycznie rozwija się w każdym z obszarów swojej działalności. W zakresie segmentu online portale Grupy PTWP odnotowały bardzo dobre wyniki, łącznie serwisy odwiedza już 18 mln unikalnych użytkowników. Rozbudowa segmentu digital i wyniki kluczowych portali w III kwartale 2023 r. są naturalną konsekwencją obranego kierunku rozwoju w tym obszarze. Spółka PTWP Online w raportowanym okresie i w roku 2023 ma znaczący udział w przychodach i zysku Grupy.

W raportowanym kwartale spółka zależna PTWP Event Center zakontraktowała również szereg wydarzeń na kolejne lata w zarządzanych przez siebie obiektach, tj. Hali Spodek oraz Międzynarodowym Centrum Kongresowym, zapelniając swój kalendarz eventowy na lata 2023 i 2024 oraz optymalizowała pod kątem przychodowym i kosztowym swoją działalność. Aktualnie w ww. obiektach organizowane są na bieżąco spotkania, imprezy biznesowe i sportowe oraz koncerty. W raportowanym okresie Spółka PTWP S.A. z sukcesami zrealizowała również własne wydarzenia.

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

# 6.

## Strategia rozwoju

Grupa PTWP swoją strategię rozwoju opiera na trzech filarach: działalności eventowej, online i zarządzaniu obiektami. Szczególne znaczenie w strategii Grupy PTWP zajmuje segment digital, w który Grupa inwestuje, który osiąga wymierne rezultaty zgodnie z założonymi parametrami. Obserwujemy wyraźny, systematyczny wzrost zainteresowania użytkowników i klientów internetowymi serwisami biznesowymi i branżowymi, które co miesiąc odwiedza już ponad 18 mln unikalnych użytkowników. Czytelnicy coraz częściej poszukują kompleksowej informacji oraz specjalistycznej wiedzy na temat sektora, w którym działają. Wiąże się to ze stałym wzrostem atrakcyjności reklam na naszych serwisach. Każdy z naszych portali ma już dziś sprecyzowaną strategię rozwoju mającą na celu osiągnięcie wzrostu oglądalności, przychodów i co za tym idzie monetyzacji w oparciu o reklamy, ale także zaawansowane rozwiązania e-commerce i marketplace.

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

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

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

## 7.

### Informacja dotycząca prognoz finansowych

Emitent nie publikował prognoz finansowych na 2023 rok.

## 8.

### Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty wynosi:

PTWP SA – 126,99 etatów

Grupa Kapitałowa PTWP – 201,61 etatów

## 9.

### Oświadczenie zarządu

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

Katowice, 14 listopada 2023 roku