

Załącznik do raportu bieżącego nr 4/2024 - wykaz korekt do skonsolidowanego raportu kwartalnego Grupy Kapitałowej M.W. Trade S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku:

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat:

tys. PLN	powinno być	korekta	było	powinno być	korekta	było
Korygowane pozycje:	okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Różnica z tytułu podwyższenia kapitału objętego przez udziałowców niekontrolujących	-	483	(483)	-	483	(483)
Zysk/(strata) brutto	(615)	(483)	(1 098)	(1 608)	(483)	(2 091)
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	(617)	(483)	(1 100)	(1 631)	(483)	(2 114)
- zysk/(strata) netto przypadający na jednostkę dominującą	(517)	(483)	(1 000)	(1 492)	(483)	(1 975)
Zysk (strata) na jedną akcję w PLN: – podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy przypadający na jednostkę dominującą	(0,24)	(0,15)	(0,39)	(0,64)	(0,19)	(0,83)
Zysk (strata) na jedną akcję w PLN: – rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy przypadający na jednostkę dominującą	(0,24)	(0,15)	(0,39)	(0,64)	(0,19)	(0,83)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów:

tys. PLN	powinno być	korekta	było	powinno być	korekta	było
Korygowane pozycje:	okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Zysk (strata) netto za okres	(617)	(483)	(1 100)	(1 631)	(483)	(2 114)
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	(617)	(483)	(1 100)	(1 631)	(483)	(2 114)
- całkowity dochód przypadający na jednostkę dominującą	(517)	(483)	(1 000)	(1 492)	(483)	(1 975)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej:

tys. PLN	powinno być	korekta	było
Korygowane pozycje:	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2023
Kapitały własne przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	27 395	(78)	27 473
Zyski zatrzymane, w tym:	4 090	(78)	4 168
- wynik finansowy	(1 492)	483	(1 975)
Kapitały przypadające udziałom niekontrolującym	627	78	549

Wybrane dane finansowe grupy kapitałowej:

tys. PLN	powinno być	korekta	było	tys. EUR	powinno być	korekta	było
Korygowane pozycje:	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Korygowane pozycje:	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Zysk (strata) brutto	(1 608)	(508)	(1 100)	Zysk (strata) brutto	(351)	(111)	(240)
Zysk (strata) netto	(1 631)	483	(2 114)	Zysk (strata) netto	(356)	106	(462)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	(0,64)	0,19	(0,83)	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	(0,14)	0,04	(0,18)
Kapitał własny w tym:	28 022	-	28 022	Kapitał własny w tym:	6 045	-	6 045
- przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	27 395	(78)	27 473	- przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	5 910	(17)	5 927
- przypadający udziałom niekontrolującym	627	78	549	- przypadający udziałom niekontrolującym	135	17	118

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych:

tys. PLN	powinno być	korekta	było
Korygowane pozycje:	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej Zysk/(strata) brutto	(1 608)	483	(2 091)
Korekty o pozycje:	390	(483)	873
Różnica z tytułu podwyższenia kapitału objętego przez udziałowców niekontrolujących	-	(483)	483

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym:

tys. PLN	powinno być	korekta	było
Korygowane pozycje Zyski zatrzymane:	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Całkowity dochód za 9 miesięcy 2023 r.	(1 492)	483	(1 975)
Różnica z tytułu podwyższenia kapitału objętego przez udziałowców niekontrolujących (bez utraty kontroli)	(561)	(561)	-
Zyski zatrzymane na 30.09.2023 r	4 090	(78)	4 168

tys. PLN	powinno być	korekta	było
Korygowane pozycje Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące:	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Różnica z tytułu podwyższenia kapitału objętego przez udziałowców niekontrolujących (bez utraty kontroli)	561	78	483
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące razem:	627	78	549

tys. PLN	powinno być	korekta	było
Korygowane pozycje Kapitał własny ogółem:	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Całkowity dochód za 9 miesięcy 2023 r.	(1 631)	483	(2 114)
Różnica z tytułu podwyższenia kapitału objętego przez udziałowców niekontrolujących (bez utraty kontroli)	0	(483)	483

W nocie dodano również wartości i kolumnę „Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej łącznie”.

Segmenty operacyjne:

Korygowane pozycje Wynik segmentu – zysk/(strata) netto tys. PLN	Działalność finansowa (MWT)	Najem i sprzedaż wagonów (MWR)	Działalność eventowa (MWA)	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
powinno być	(1 289)	(108)	(234)	-	(1 631)
korekta	-	-	-	483	483
było	(1 289)	(108)	(234)	(483)	(2 114)

1. Nota Dodatkowe noty objaśniające

Dodano wyjaśnienie:

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej M.W. Trade S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (po uwzględnieniu korekt) zawiera zmiany bezpośrednio wynikające z korekt i uzupełnień opisanych szczegółowo w załączniku do raportu bieżącego nr 4/2024 z dnia 19.04.2024 r. Wszelkie informacje podane jako dane „na dzień publikacji raportu” oraz dane „na dzień publikacji sprawozdania” dotyczą danych na dzień publikacji pierwotnego raportu kwartalnego Grupy Kapitałowej M.W. Trade S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku. tj. 29 listopada 2023.

2. Nota 2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Powinno być:

W dniu 15.06.2023 r. zostało zarejestrowane w KRS podwyższenie kapitału w spółce MW Artist Sp. z o.o. objęte w całości przez udziałowców niesprawujących kontroli. Skutki odzwierciedlające zmiany w strukturze udziałów w jednostkach zależnych, tj. różnica z tytułu podwyższenia kapitału podstawowego objętego przez udziałowców niekontrolujących, z uwzględnieniem należnych wpłat na poczet kapitału, zostały rozpoznane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako zwiększenie kapitału przypadającego na udziałowców niekontrolujących oraz korekta zysków zatrzymanych Grupy (transakcja kapitałowa).

Było:

W dniu 15.06.2023 r. zostało zarejestrowane w KRS podwyższenie kapitału w spółce MW Artist Sp. z o.o. objęte w całości przez udziałowców niesprawujących kontroli. Skutki odzwierciedlające zmiany w strukturze udziałów w jednostkach zależnych, tj. różnica z tytułu podwyższenia kapitału podstawowego objętego przez udziałowców niekontrolujących, zostały rozpoznane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako zwiększenie kapitału przypadającego na udziałowców niekontrolujących oraz wynik jako różnica z tytułu podwyższenia kapitału objętego przez udziałowców niekontrolujących – jest to osobna pozycja skonsolidowanego śródrocznego rachunku zysków i strat.

3. Nota 8.7 Charakter i kwoty pozycji wpływających na przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na swój rodzaj, wielkość lub częstość występowania

Powinno być:

W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 roku do 30.09.2023 w pozycji pozostałe wpływy na działalności finansowej wykazano środki pieniężne uzyskane od akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących, wynikające z podwyższenia kapitału w kwocie 205 tys. PLN.

Było:

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 roku do 30.09.2023 roku zawiera korektę do wyniku Grupy o charakterze jednorazowym stanowiącą różnicę z tytułu podwyższenia kapitału objętego przez udziałowców niekontrolujących w kwocie 483 tys. PLN (działalność operacyjna). Wynika to z operacji związanej z objęciem akcji (MWR) oraz udziałów (MWA) przez pozyskanych przez Grupę inwestorów branżowych, którzy obejmowali mniejszościowe pakiety akcji bądź udziałów w cenie emisyjnej niższej niż MWT, co wypłynęło na wysokość kapitałów przypadających na akcjonariuszy/udziałowców mniejszościowych. Ponadto w działalności finansowej w pozycji pozostałe wpływy wykazano wkład akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących w podwyższenie kapitału w kwocie 205 tys. PLN.

4. Pkt 9 Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

Dopisano:

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 roku do 30.09.2023 roku zawiera korektę do zysków zatrzymanych Grupy o charakterze jednorazowym stanowiącą różnicę z tytułu podwyższenia kapitału objętego przez udziałowców niekontrolujących, kwota korekty 561 tys. PLN. Korekta ta wynika z operacji związanej z objęciem akcji (MWR) oraz udziałów (MWA) przez pozyskanych przez Grupę inwestorów branżowych, którzy obejmowali mniejszościowe pakiety akcji bądź udziałów w cenie emisyjnej niższej niż MWT, co wpłynęło na wysokość kapitału własnego przypadającego na udziały niekontrolujące.

5. Pkt. 10 Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy Raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Grupy

Powinno być:

W okresie od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. Grupa wypracowała ujemny wynik netto w wysokości (617) tys. PLN. Narastająco za trzy kwartały 2023 roku wynik netto grupy wyniósł (1.631) tys. PLN.

Było:

W okresie od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. Grupa wypracowała ujemny wynik netto w wysokości (1.100) tys. PLN. Narastająco za trzy kwartały 2023 roku wynik netto grupy wyniósł (2.114) tys. PLN.