



PTWP SA

**Grupa Kapitałowa PTWP S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny
za III kwartał 2024 r.**

zakończony dnia 30 września 2024 r.

Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe.....	5
1.	Grupa Kapitałowa PTWP S.A.....	5
2.	Dane jednostkowe PTWP S.A.....	6
II.	Podstawowe informacje o jednostce dominującej i Grupie Kapitałowej.....	7
1.	Informacje o Spółce PTWP S.A.....	7
2.	Model biznesowy i segmenty operacyjne.....	7
3.	Powiązania kapitałowe PTWP S.A. wg stanu na dzień 30.09.2024 r.....	8
III.	Istotne zdarzenia w trzecim kwartale 2024 r. i do dnia sporządzenia sprawozdania.....	9
IV.	Omówienie wyników za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku.....	10
1.	Działalność operacyjna Grupy PTWP S.A. w trzecim kwartale 2024 roku. Istotne dokonania Emitenta.....	10
2.	Dynamika rozwoju i wskaźniki finansowe Grupa Kapitałowa PTWP S.A.....	11
3.	Czynniki mające wpływ na wyniki finansowe Grupy i podsumowanie wyników działalności za 9 miesięcy 2024 r.....	13
4.	Informacja w zakresie prognoz wyników finansowych.....	14
5.	Dynamika rozwoju i wskaźniki finansowe Spółka PTWP S.A.....	14
6.	Czynniki mające wpływ na wyniki finansowe Spółki i podsumowanie wyników działalności za 9 miesięcy 2024 r.....	16
V.	Czynniki mające wpływ na wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej w perspektywie kolejnego kwartału.....	16
VI.	Akcje i Akcjonariat.....	17
1.	Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów.....	17
2.	Akcje PTWP S.A. posiadane przez Zarząd i Radę Nadzorczą.....	17

VII. Pozostałe Informacje	17
1. Istotne postępowania sądowe	17
2. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe	18
3. Informacje o udzielonych poręczeniach i gwarancjach.....	18
 VIII. Inne informacje istotne dla oceny działalności Spółki i Grupy Kapitałowej PTWP S.A.....	 18
 IX. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku	 20
1. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat.....	21
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	22
3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	23
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	24
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	26
6. Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.	27
6.1. Informacje ogólne	27
6.1.1. Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej	27
6.1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.....	28
6.1.3. Podstawa sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	29
6.1.4. Założenie kontynuacji działalności	30
6.1.5. Ważne szacunki i osądy.....	30
6.1.6. Dane porównawcze za okres od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r. wpływ przejścia z poprzednio stosowanych zasad rachunkowości	31
6.2. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów.....	37
6.2.1. Segmenty operacyjne	37
6.2.2. Przychody z umów z klientami.....	41
6.2.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	44
6.2.4. Przychody i koszty finansowe	45
6.2.5. Podatek dochodowy.....	45
6.2.6. Działalność zaniechana	46
6.2.7. Zysk przypadający na jedną akcję	47

6.2.8.	Dywidendy wypłacone (lub zadeklarowane) i otrzymane.....	48
6.3.	Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.....	48
6.3.1.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	48
6.3.2.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania.....	49
6.3.3.	Wartość firmy.....	51
6.3.4.	Wartości niematerialne inne niż wartość firmy.....	51
6.3.5.	Połączenia jednostek gospodarczych.....	52
6.3.6.	Instrumenty finansowe.....	53
6.3.7.	Należności z tytułu dostaw i usług.....	53
6.3.8.	Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej.....	54
6.3.9.	Udziały niekontrolujące.....	57
6.3.10.	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.....	58
6.3.11.	Transakcje z jednostkami powiązanymi.....	58
6.4.	Pozostałe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	59
6.4.1.	Wynagrodzenie i pozostałe transakcje z kluczowym personelem kierowniczym.....	59
6.4.2.	Przyszłe zobowiązania umowne z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.....	59
6.4.3.	Istotne postępowania sądowe.....	60
6.4.4.	Wpływ wojny w Ukrainie na działalność gospodarczą Grupy.....	60
6.4.5.	Zdarzenia po zakończeniu okresu objętego śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.....	60
X.	Kwartalna informacja finansowa spółki PTWP S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku	61
1.	Sprawozdanie z zysków lub strat.....	62
2.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	62
3.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	63
4.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	64
5.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	65
6.	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad rachunkowości oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	66
XI.	Zatwierdzenie skonsolidowanego raportu kwartalnego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.	67

I. Wybrane dane finansowe

1. Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2024 i 30 września 2023 roku oraz wybrane pozycje aktywów, kapitału własnego i zobowiązań na dzień 30 września 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku

Wyniki finansowe	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane		01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane	
	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. PLN	w tys. EUR
Przychody z umów z klientami	76 308	17 737	61 983	13 541
Koszty działalności operacyjnej	-71 829	-16 696	-56 967	-12 445
Zysk ze sprzedaży	4 479	1 041	5 017	1 096
Zysk z działalności operacyjnej	3 286	764	5 042	1 102
Zysk przed opodatkowaniem	3 639	846	5 346	1 168
Zysk netto przypadający na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	2 892	672	4 588	1 002
Udziały niekontrolujące	-514	-120	-530	-116

Przepływy pieniężne	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane		01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane	
	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. PLN	w tys. EUR
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 107	722	2 147	469
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-119	-28	-1 543	-337
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-5 948	-1 383	-7 184	-1 570
Przepływy pieniężne netto, razem	-2 960	-688	-6 580	-1 438

Sytuacja majątkowa	30.09.2024 r. niebadane		31.12.2023 r.	
	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. PLN	w tys. EUR
Aktywa trwałe	9 249	2 162	9 356	2 152
Aktywa obrotowe	37 165	8 685	33 316	7 662
Aktywa razem	46 414	10 847	42 672	9 814
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	21 068	4 923	23 992	5 518
Kapitał udziałowców niekontrolujących	165	39	558	128
Zobowiązania długoterminowe	2 314	541	518	119
Zobowiązania krótkoterminowe	22 867	5 344	17 604	4 049
Kapitał własny i zobowiązania, razem	46 414	10 847	42 672	9 814

2.Dane jednostkowe PTWP S.A.

Wybrane jednostkowe dane finansowe za okresy 9 miesięcy zakończone 30 września 2024 i 30 września 2023 roku oraz wybrane pozycje aktywów, kapitału własnego i zobowiązań na dzień 30 września 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku

Wyniki finansowe	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane		01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane	
	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. PLN	w tys. EUR
Przychody z umów z klientami	35 988	8 365	26 342	5 755
Koszty działalności operacyjnej	-33 430	-7 770	-25 122	-5 488
Zysk ze sprzedaży	2 558	595	1 221	267
Zysk z działalności operacyjnej	2 785	647	1 183	258
Zysk przed opodatkowaniem	7 471	1 736	7 071	1 545
Zysk netto	6 900	1 604	6 793	1 484

Przepływy pieniężne	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane		01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane	
	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. PLN	w tys. EUR
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 217	980	2 211	483
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 935	1 147	3 834	838
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-5 957	-1 385	-7 188	-1 570
Przepływy pieniężne netto, razem	3 195	743	-1 143	-250

Sytuacja majątkowa	30.09.2024 r. niebadane		31.12.2023 r.	
	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. PLN	w tys. EUR
Aktywa trwałe	15 117	3 533	14 223	3 271
Aktywa obrotowe	17 814	4 163	12 131	2 790
Aktywa razem	32 932	7 696	26 354	6 061
Kapitał własny	20 765	4 853	19 668	4 523
Zobowiązania długoterminowe	1 272	297	114	26
Zobowiązania krótkoterminowe	10 894	2 546	6 572	1 512
Kapitał własny i zobowiązania, razem	32 932	7 696	26 354	6 061

Wybrane dane finansowe ze śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PTWP S.A. i kwartalnej informacji finansowej spółki PTWP S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku przeliczono na EUR, zgodnie z poniższą metodą przeliczania:

- poszczególne pozycje aktywów, kapitału własnego i zobowiązań śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz śródrocznego jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:
 - kurs na 30 września 2024 roku wynosił 1 EUR – 4,2791 PLN,
 - kurs na 31 grudnia 2023 roku wynosił 1 EUR – 4,3480 PLN;
- poszczególne pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, a także śródrocznego jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:
 - kurs średni w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku wynosił 1 EUR – 4,3022 PLN,
 - kurs średni w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku wynosił 1 EUR – 4,5773 PLN.

II. Podstawowe informacje o jednostce dominującej i Grupie Kapitałowej

1. Informacje o Spółce PTWP S.A.

Jednostka dominująca	Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości Spółka
Firma:	Akcyjna
Siedziba:	Katowice
Adres:	Plac Sławika i Antalla 1, 40-163 Katowice
Telefon:	+48 32 2091303
Faks:	+48 32 2530677
Strona internetowa:	www.ptwp.pl
NIP:	9542199882
Regon:	273754180
KRS:	0000316388
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS

Jednostka dominująca PTWP S.A. została utworzona na podstawie przepisów prawa powszechnie obowiązującego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności Kodeksu spółek handlowych. Postanowienie o przekształceniu Spółki w spółkę akcyjną zostało wydane 13 listopada 2008 r. (poprzednik prawny PTWP Sp. z o.o.), przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS. Spółka wpisana jest do rejestru przedsiębiorców KRS z numerem 0000316388.

Władzami Spółki zgodnie ze statutem są:

- Zarząd
- Rada Nadzorcza
- Walne Zgromadzenie

Zarząd sprawowany jest na dzień publikacji niniejszego raportu przez prezesa – Wojciecha Kuśpika oraz członków zarządu: Tomasza Ruszkowskiego i Sylwię Kraus. Informacje o zmianach w składzie Zarządu w raportowanym okresie oraz po jego upływie znajdują się w rozdziale 6.1.2 niniejszego raportu.

Skład Rady Nadzorczej spółki PTWP S.A. z siedzibą w Katowicach według stanu na dzień 30 września 2024 r.

Imię i nazwisko Członka Rady Nadzorczej	Początek kadencji	Koniec kadencji
Piotr Szczeszek – Przewodniczący	29 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2025 r.
Andrzej Głowacki	29 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2025 r.
Piotr Góralewski	28 czerwca 2021 r.	31 grudnia 2024 r.
Jacek Grzywacz	29 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2025 r.
Michał Górski	1 stycznia 2024 r.	31 grudnia 2026 r.

Czas trwania Spółki PTWP S.A. jest nieograniczony.

2. Model biznesowy i segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa PTWP S.A. specjalizuje się w tworzeniu zintegrowanych rozwiązań w obszarze komunikacji obejmujących budowę i wydawanie specjalistycznych portali biznesowych, zarządzanie obiektami, a także organizację kongresów, konferencji i innych wydarzeń.

Model biznesowy Grupy PTWP opiera się na zintegrowaniu w ramach grupy oferty dla biznesowych grup docelowych – osób zarządzających firmami, przedstawicieli kadry menedżerskiej średniego i

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

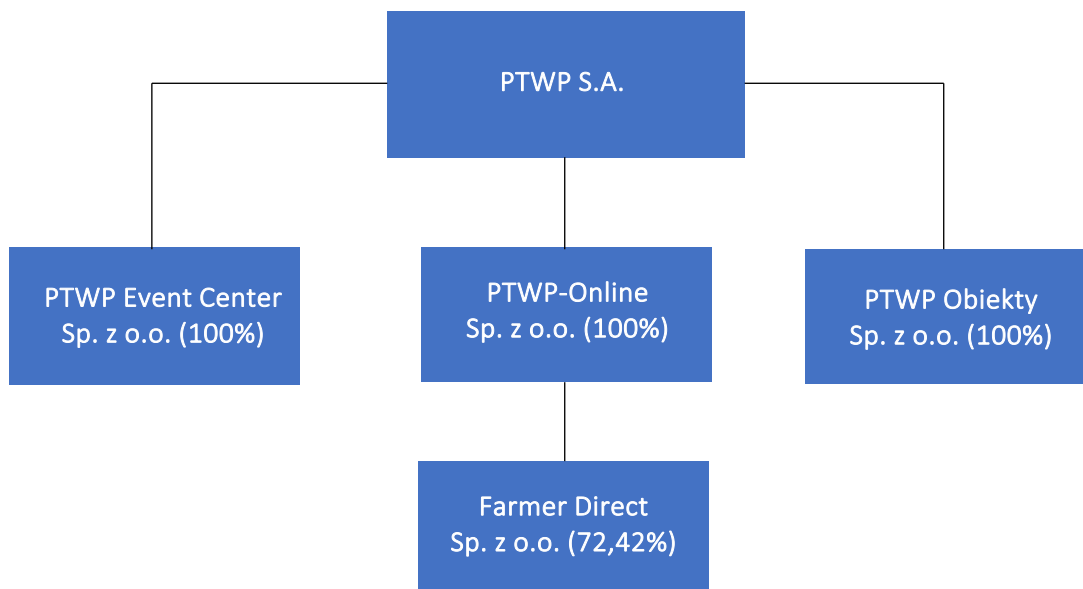
Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 r. zakończony dnia 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej

wyższego szczebla, liderów opinii, naukowców, a także przedstawicieli władz państwowych i samorządowych.

Przedmiot działalności Grupy PTWP obejmuje trzy segmenty operacyjne:

- działalność w obszarze digital jako wydawca biznesowych i specjalistycznych portali internetowych oraz w zakresie prowadzenia platform e-commerce,
- działalność polegająca na organizacji kongresów, konferencji, targów i innych wydarzeń o podobnym charakterze oraz działalność wydawnicza w zakresie czasopism branżowych,
- działalność polegająca na zarządzaniu, poprzez spółkę zależną PTWP Event Center sp. z o.o., infrastrukturą obiektów targowo-kongresowych i widowiskowych (Międzynarodowe Centrum Kongresowe w Katowicach oraz Hala Widowiskowo-Sportowa Spodek).

3. Powiązania kapitałowe PTWP S.A. wg stanu na dzień 30.09.2024 r.



Według stanu na dzień 30 września 2024 roku PTWP S.A. jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej, którą tworzą spółki bezpośrednio zależne od PTWP S.A., 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 PTWP S.A. spółka Farmer Direct Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której 72,42% udziałów posiadała spółka PTWP-Online Sp. z o.o. Po 30.09.2024 r. nastąpiła utrata kontroli nad spółką Farmer Direct Sp. z o.o., tj. w dniu 2.10.2024 r. spółka PTWP Online Sp. z o.o. (spółka zależna od Emitenta) zawarła umowę sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w Farmer Direct Sp. z o.o. na rzecz podmiotu niepowiązanego kapitałowo i osobowo z Grupą Kapitałową Emitenta.

W okresie od 1.01.2024 r. do 30.09.2024 r. oraz w 2023 roku nie wystąpiły transakcje nabycia kontrolnych pakietów udziałów w innych jednostkach gospodarczych.

W raportowanym okresie w skład Grupy kapitałowej PTWP S.A. wchodziły spółki:

PTWP Online Sp. z o.o.

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

Udział PTWP S.A. w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na dzień 30 czerwca 2024 r.: 100,00%. Przedmiot działalności: wydawca specjalistycznych portali i serwisów biznesowych, m.in. WNP.PL, rynekzdrowia.pl, portalspozywczy.pl, dlhandlu.pl, propertynews.pl, portalsamorzadowy.pl, farmer.pl, gieldarolna.pl.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 r. zakończony dnia 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej

Spółka PTWP-Online Sp. z o.o. do dnia 2.10.2024 r. posiadała pozycję dominującą wobec spółki Farmer Direct sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której według stanu na dzień 30 września 2024 r. posiadała 72,42% udziałów w kapitale zakładowym i prawach głosu.

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.

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

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%. Spółka PTWP S.A. jest spółką dominującą wobec ww. spółki od chwili jej powstania, tj. od dnia 23 czerwca 2022 r.

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

Farmer Direct Sp. z o.o.

Siedziba: ul. Grzybowska 87, 00-840 Warszawa

REGON: 146701471,

NIP: 5272694344

KRS: 0000453134

PTWP S.A. w raportowanym okresie posiadała pozycję dominującą wobec ww. spółki pośrednio przez Spółkę PTWP Online Sp. z o.o. Według stanu na dzień 30.09.2024 r. udział w kapitale zakładowym i prawach głosu ujawnionym w KRS wynosił 72,42%.*

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

* W dniu 2 października 2024 r. spółka PTWP Online Sp. z o.o. zawarła umowę sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w Farmer Direct Sp. z o.o., zatem na dzień publikacji niniejszego raportu nie posiada już żadnych udziałów w ww. spółce.

III. Istotne zdarzenia w III kwartale 2024 r. i do dnia sporządzenia sprawozdania

Wypłata dywidendy w 2024 r.

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, tj. po 4,69 zł brutto na jedną akcję. Dywidendą były objęte wszystkie 1 237 320 szt. akcji Spółki.

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

Utrata kontroli nad spółką Farmer Direct Sp. z o.o.

Po 30.09.2024 r. nastąpiła utrata kontroli nad spółką Farmer Direct Sp. z o.o.

W wyniku dokonanego przeglądu możliwości reorganizacyjnych w zakresie dalszego udziału PTWP Online Sp. z o.o. (spółki zależnej Emitenta) w spółce Farmer Direct Sp. z o.o., spółka zależna

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 r. zakończony dnia 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej

zdecydowała o sprzedaży wszystkich udziałów w Farmer Direct Sp. z o.o. i w dniu 2.10.2024 r. została zawarta umowa sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów. Sprzedaż udziałów nastąpiła na rzecz podmiotu niepowiązanego kapitałowo i osobowo z Grupą Kapitałową Emitenta, za cenę 619 991,30 zł. Dokonana transakcja stanowi kontynuację koncentracji Emitenta i jego spółek zależnych na głównych obszarach działalności i decyzji o wycofaniu się z kontynuowania inwestycji w spółkę Farmer Direct Sp. z o.o., której przedmiot działalności wykracza poza te obszary.

Wpływ na wynik Grupy Kapitałowej PTWP S.A. transakcji sprzedaży udziałów w spółce zależnej Farmer Direct Sp. z o.o. opisano w punkcie „Inne informacje istotne dla oceny działalności Spółki i Grupy Kapitałowej PTWP S.A.”

Kontynuacja zmiany organizacji działalności Grupy Kapitałowej

W ramach całej Grupy Kapitałowej PTWP kontynuowano proces zmian wewnętrznych mających na celu lepszą organizację, poprawę efektywności, a także przygotowanie spółek do ekspansji rynkowej.

Zmiany obejmowały przede wszystkim strukturę organizacyjną: zmiany kadrowe, rekrutację nowych osób, szkolenia, zmiany zakresu kompetencji. Ponadto przygotowano szereg zmian dostosowujących ofertę produktową do oczekiwań klientów. Poprawiono też funkcjonowanie systemów informatycznych w firmie.

Zmiana w składzie Zarządu

Po zakończeniu raportowanego okresu, tj. w dniu 15 listopada 2024 r., Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwały dotyczące następujących zmian w składzie Zarządu Emitenta: (1) postanowiła odwołać ze składu Zarządu dotychczasowego Członka Zarządu Panią Renatę Nieradzik z dniem 15 listopada 2024 r.; Pani Renata Nieradzik pozostaje przy tym w strukturach Grupy Kapitałowej PTWP, na stanowisku Głównej Księgowej. (2) postanowiła powołać do pełnienia funkcji Członka Zarządu Panią Sylwię Kraus na 5-letnią kadencję. Kadencja ww. Członka Zarządu rozpocznie się z dniem 15 listopada 2024 r. W pozostałym zakresie dotychczasowy skład Zarządu Emitenta pozostaje bez zmian. Powyższe zdarzenie nie ma wpływu na działalność Grupy PTWP S.A.

IV. Omówienie wyników za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

1. Działalność operacyjna Grupy PTWP S.A. w III kwartale 2024 roku. Istotne dokonania Emitenta

W trzecim kwartale 2024 r. Grupa PTWP konsekwentnie rozwijała dotychczasową działalność, przede wszystkim wykorzystując miesiące od lipca do września jako czas pozwalający na przygotowanie oferty i produktów przed intensywnym okresem jesienno-zimowym. W raportowanym okresie spółka PTWP SA z sukcesem zrealizowała pierwsze z biznesowych wydarzeń zaplanowanych na drugą połowę 2024 roku – Property Forum, czyli konferencję dla sektora nieruchomości komercyjnych.

Spółka PTWP SA jest wydawcą magazynów Nowy Przemysł, Rynek Zdrowia, Farmer. Kontynuując działalność w segmencie prasy drukowanej, zarząd nie przewiduje istotnych zmian i rozwoju w tym obszarze.

Grupa Kapitałowa PTWP poprzez spółkę PTWP Online konsekwentnie rozwijała działalność internetową, plasując się we wrześniu 2024 r. na drugim miejscu w Polsce wśród wydawców internetowych w kategorii „Biznes, prawo, finanse” w badaniu Mediapanel prowadzonym przez firmę Gemius. Grupa PTWP wydaje 18 serwisów internetowych. Poza jednym z największych w kraju portali gospodarczych WNP.PL są wśród nich portale poświęcone branży nieruchomości komercyjnych, mieszkaniowych i wzornictwu, sektorowi rolno-spożywczemu, a także problematyce rynku pracy i ochrony zdrowia (m.in. propertynews.pl, portalspozywczy.pl, portalsamorządowy.pl, rynekzdrowia.pl, farmer.pl, well.pl, pulshr.pl, infodent24.pl, sadyogrody.pl, dlahandlu.pl, horecatrends.pl). 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.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 r. zakończony dnia 30 września 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej

W istotny sposób zasoby Grupy były zaangażowane w proces zarządzania obiektami Międzynarodowego Centrum Kongresowego i Spodka (poprzez spółkę zależną PTWP Event Center). W okresie od lipca do września w obiektach odbyły się wydarzenia takie jak: XXVIII Międzynarodowy Kongres Polskiego Towarzystwa Kardiologicznego, 25. Zjazd Polskiego Towarzystwa Ortodontycznego, XLIV Zjazd Naukowy Polskiego Towarzystwa Ortopedycznego i Traumatologicznego, Centralny Klub Pacjenta, Międzynarodowe Targi Expo Katowice, koncerty zespołów Korn, Kali, Forever Young, 3Króli, Young Multi, Festiwal Gier Planszowych, koncert specjalny „Rysiek Riedel. Wehikuł Czasu”, Please, Stand-up!, Wikimania 2024, Tattoo Konwent, Międzynarodowy Festiwal Tańca Bachaturo oraz Superpuchar Polski Mężczyzn w siatkówce 2024.

W III kwartale 2024 roku Spółka i Grupa Kapitałowa PTWP nie prowadziła działań w zakresie badań i rozwoju.

2.Dynamika rozwoju i wskaźniki finansowe Grupy Kapitałowej PTWP S.A.**Wyniki finansowe w okresie 9 miesięcy zakończonym 30.09.2024 r. i w III kwartale 2024 r.**

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. r. niebadane	% Zmiany	01.07.2024 r. – 30.09.2024 r. r. niebadane	01.07.2023 r. – 30.09.2023 r. r. niebadane	% Zmiany
Przychody z umów z klientami	76 308	61 983	23,1%	16 283	12 721	28,0%
Koszty działalności operacyjnej	-71 829	-56 967	26,1%	-19 908	-15 402	29,3%
Amortyzacja	-1 404	-685	104,8%	-485	-226	114,7%
Zużycie materiałów i energii	-8 083	-6 718	20,3%	-2 412	-1 792	34,6%
Usługi obce	-31 717	-27 487	15,4%	-8 054	-7 099	13,5%
Podatki i opłaty	-2 059	-1 773	16,1%	-685	-598	14,7%
Wynagrodzenia	-19 549	-15 799	23,7%	-6 212	-4 660	33,3%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-2 444	-2 081	17,4%	-794	-707	12,2%
Pozostałe koszty rodzajowe	-4 339	-2 423	79,1%	-737	-320	130,6%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-2 234	0	-	-529	0	-
Zysk (strata) na sprzedaży	4 479	5 017	-10,7%	-3 625	-2 681	35,2%
Pozostałe przychody operacyjne	1 207	933	29,4%	202	10	1972,9%
Pozostałe koszty operacyjne	-2 366	-907	160,8%	-264	-5	4870,8%
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	-34	0	-	-34	0	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 286	5 042	-34,8%	-3 721	-2 676	39,0%
Przychody finansowe	545	429	27,2%	312	94	232,5%
Koszty finansowe	-193	-68	182,1%	-70	1	-9867,3%
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	-56	-100,0%	0	-19	-100,0%
Zysk (strata) brutto	3 639	5 346	-31,9%	-3 479	-2 600	33,8%
Podatek dochodowy	-1 261	-1 288	-2,1%	547	277	97,3%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 378	4 058	-41,4%	-2 932	-2 323	26,2%
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	-	0	0	-
Zysk (strata) netto	2 378	4 058	-41,4%	-2 932	-2 323	26,2%

Zysk/(strata) przypadający/a na:	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. r. niebadane	% Zmiany	01.07.2024 r. – 30.09.2024 r. r. niebadane	01.07.2023 r. – 30.09.2023 r. r. niebadane	% Zmiany
Akcjonariuszy jednostki dominującej	2 892	4 588	-37,0%	-2 808	-2 132	31,7%
Udziały niekontrolujące	-514	-530	-2,9%	-124	-191	-35,2%

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 r. zakończony dnia 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej

Sytuacja majątkowa

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	30.09.2024 r. nie- badane	31.12.2023 r.	% Zmiany
Aktywa trwałe	9 249	9 356	-1,1%
Rzeczowe aktywa trwałe	4 099	4 134	-0,9%
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	1 790	329	444,2%
Wartość firmy	514	2 016	-74,5%
Pozostałe aktywa niematerialne	2 068	2 270	-8,9%
Pozostałe aktywa finansowe	778	607	28,3%
Aktywa obrotowe	37 165	33 316	11,6%
Należności z tytułu dostaw i usług	11 403	5 713	99,6%
Aktywa z tytułu umów z klientami	749	0	-
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 012	1 882	-46,2%
Pozostałe aktywa finansowe	191	95	100,9%
Pozostałe aktywa niefinansowe	1 907	763	149,9%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 903	24 863	-11,9%
AKTYWA RAZEM	46 414	42 672	8,8%

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	30.09.2024 r. nie- badane	31.12.2023 r.	% Zmiany
Kapitały własne	21 233	24 550	-13,5%
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	21 068	23 992	-12,2%
Kapitał podstawowy	619	619	-0,1%
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	3 012	3 012	0,0%
Akcje własne	0	-2	-100,0%
Kapitał rezerwowy	201	201	0,0%
Zyski zatrzymane	17 237	20 163	-14,5%
Udziały niekontrolujące	165	558	-70,3%
Zobowiązania długoterminowe	2 314	518	347,1%
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 527	129	1083,0%
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	151	151	0,0%
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0	3	-100,0%
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	182	235	-22,4%
Rozliczenia międzyokresowe	454	0	-
Zobowiązania krótkoterminowe	22 867	17 604	29,9%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 639	5 287	25,6%
Zobowiązania z tytułu leasingu	288	213	35,2%
Pozostałe zobowiązania finansowe	74	190	-61,1%
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	3 385	3 314	2,1%
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	7 812	4 513	73,1%
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	4 303	3 414	26,0%
Rozliczenia międzyokresowe	62	0	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	305	673	-54,8%
PASYWA RAZEM	46 414	42 672	8,8%

Przeptywy pieniężne

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. nie- badane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. nie- badane	% Zmiany
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 107	2 147	44,7%
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-119	-1 543	-92,3%
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-5 948	-7 184	-17,2%
Przeptywy pieniężne netto, razem	-2 960	-6 580	-55,0%

Wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	Wzór wskaźnika	30.09.2024 r.	31.12.2023 r.	30.09.2023 r.
Wskaźnik struktury aktywów	(aktywa trwałe / aktywa obrotowe) *100	24,9%	28,1%	28,3%
Wskaźnik struktury pasywów (źródła finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy) *100	84,3%	135,5%	134,6%
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny / aktywa trwałe) *100	229,6%	262,4%	260,1%
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)	1,6	1,9	1,9
Wskaźnik płynności III	(środki pieniężne i inne aktywa pieniężne) / bieżące zobowiązania)	1,0	1,4	1,3
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów) *100	5,3%	7,5%	9,2%
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	10,4%	12,5%	15,2%
Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży) *100	5,9%	5,8%	8,1%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100	54,3%	42,5%	42,6%

3.Czynniki mające wpływ na wyniki finansowe Grupy i podsumowanie wyników działalności za 9 miesięcy 2024 r.

W ujęciu narastającym w okresie 9 miesięcy zakończonym 30.09.2024 r. przychody Grupy Kapitałowej PTWP S.A. wyniosły **76 308 tys. zł** i były wyższe o 23,1% w porównaniu z okresem 9 miesięcy zakończonym 30.09.2023 r. Z tego dynamika wzrostu przychodów tylko w III kwartale 2024 w porównaniu do przychodów z III kwartału 2023 roku była wyższa i wyniosła 28,0%.

Dynamika wzrostu kosztów działalności operacyjnej była jednak wyższa niż dynamika przychodów z umów z klientami i wyniosła 26,1%.

Na dynamikę kosztów Spółki i Grupy Kapitałowej w okresie 9 miesięcy zakończonym 30.09.2024 r. wpłynęły przede wszystkim koszty inwestycji w nowe i ulepszone produkty oraz koszty zmian kadrowych. Ponadto wzrost kosztów związany był z procesem przenoszenia notowań Spółki na rynek regulowany.

Marża na poziomie zysku ze sprzedaży spadła w stosunku do 9 miesięcy 2023 roku o 10,7% do poziomu 4 479 tys. zł, natomiast w ujęciu procentowym w stosunku do przychodów ze sprzedaży, Grupa odnotowała spadek z 8,1% za 9 miesięcy 2023 roku do 5,9% za okres 9 miesięcy 2024 roku.

Zysk operacyjny Grupy na poziomie EBITDA za 9 miesięcy 2024 roku wyniósł 4 690 tys. zł, co oznacza spadek o 18,1% (za 9 miesięcy 2023 roku EBITDA wynosi 5 727 tys. zł).

Na wynik Grupy za okresie 9 miesięcy zakończony 30.09.2024 roku bardzo istotny wpływ miało zdarzenie jednorazowe w postaci ujęcia kosztu odpisu aktualizującego wartość firmy z nabycia kontrolnego pakietu udziałów w Farmer Direct Sp. z o.o. w kwocie 1 502 tys. zł.

Narastający zysk operacyjny Grupy na poziomie EBITDA skorygowany o koszt aktualizacji wartości firmy wyniósłby w raportowanym okresie 6 192 tys. zł, tj. o 8,1% więcej w stosunku do 9 miesięcy 2023 roku.

EBITDA definiowana jest jako zysk/(strata) z działalności operacyjnej skorygowany o amortyzację.

W okresie 9 miesięcy 2024 roku Grupa wypracowała skonsolidowany zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej w kwocie 2 892 tys. zł, tj. o 37,0% niższy niż w tym samym okresie 2023 roku.

Na rezultaty osiągnięte przez Grupę Kapitałową PTWP S.A. w okresie od lipca do września rzutuje sezonowość prowadzonej działalności. Czas letni jest okresem spowolnienia w organizacji konferencji, targów branżowych, kongresów, seminariów i pozostałych imprez zarówno własnych, jak i zakontrakto-

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 r. zakończony dnia 30 września 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej

wanych w zarządzanych przez Grupę PTWP S.A. obiektach. W miesiącach letnich zmniejszają się również nakłady klientów na reklamę online. Znajduje to odzwierciedlenie w stratach, jakie z roku na rok Grupa ponosi w III kwartale.

W III kwartale 2024 r. Grupa Kapitałowa PTWP S.A. wykazała stratę na działalności operacyjnej w kwocie -3 721 tys. zł, tj. o 39,0% wyższą niż w III kwartale 2023, który zamknął się stratą -2 676 tys. zł.

4. Informacja w zakresie prognoz wyników finansowych

Zarząd PTWP S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych dla Grupy na 2024 rok.

5. Dynamika rozwoju i wskaźniki finansowe Spółki PTWP S.A.

Wyniki finansowe w okresie 9 miesięcy zakończonym 30.09.2024 r. i w III kwartale 2024 r.

Rachunek Zysków i Strat	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane	% Zmiany	01.07.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.07.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane	% Zmiany
Przychody z umów z klientami	35 988	26 342	36,6%	4 114	2 172	89,4%
Koszty działalności operacyjnej	-33 430	-25 122	33,1%	-7 921	-5 603	41,4%
Amortyzacja	-552	-466	18,6%	-197	-121	63,4%
Zużycie materiałów i energii	-766	-320	139,4%	-141	-83	69,5%
Usługi obce	-19 027	-13 621	39,7%	-4 021	-2 373	69,4%
Podatki i opłaty	-299	-237	25,9%	-95	-86	9,7%
Wynagrodzenia	-8 247	-6 897	19,6%	-2 674	-2 298	16,3%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-1 380	-1 103	25,0%	-462	-378	22,2%
Pozostałe koszty rodzajowe	-3 159	-2 478	27,5%	-331	-263	25,8%
Zysk (strata) na sprzedaży	2 558	1 221	109,6%	-3 806	-3 431	11,0%
Pozostałe przychody operacyjne	248	0	-	26	0	-
Pozostałe koszty operacyjne	-21	-37	-43,1%	-16	-5	225,2%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 785	1 183	135,4%	-3 796	-3 436	10,5%
Przychody finansowe	4 751	5 915	-19,7%	99	76	30,3%
Koszty finansowe	-66	-27	139,2%	-30	-7	306,7%
Zysk (strata) brutto	7 471	7 071	5,7%	-3 727	-3 367	10,7%
Podatek dochodowy	-571	-278	105,6%	686	644	6,5%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	6 900	6 793	1,6%	-3 041	-2 723	11,7%
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	-	0	0	-
Zysk (strata) netto	6 900	6 793	1,6%	-3 041	-2 723	11,7%

Sytuacja majątkowa

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.	% Zmiany
Aktywa trwałe	15 117	14 223	6,3%
Rzeczowe aktywa trwałe	2 130	1 908	11,6%
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	826	71	1059,8%
Aktywa niematerialne	460	537	-14,3%
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	11 570	11 570	0,0%
Pozostałe aktywa finansowe	107	107	0,0%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	31	-18,4%
Aktywa obrotowe	17 814	12 131	46,9%
Należności z tytułu dostaw i usług	3 595	1 731	107,7%
Aktywa z tytułu umów z klientami	749	0	-
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 012	1 698	-40,4%
Pozostałe aktywa finansowe	69	41	66,5%
Pozostałe aktywa niefinansowe	977	443	120,7%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 413	8 218	38,9%
AKTYWA RAZEM	32 932	26 354	25,0%

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 r. zakończony dnia 30 września 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.	% Zmiany
Kapitały własne	20 765	19 668	5,6%
Kapitał podstawowy	619	619	-0,1%
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	3 012	3 012	0,0%
Akcje własne	0	-2	-100,0%
Kapitał rezerwowy	201	201	0,0%
Kapitał z aktualizacji wyceny	6 979	6 979	0,0%
Zyski zatrzymane	9 955	8 859	12,4%
Zobowiązania długoterminowe	1 272	114	1016,0%
Zobowiązania z tytułu leasingu	724	17	4238,5%
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	95	95	0,0%
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0	3	-100,0%
Rozliczenia międzyokresowe	454	0	-
Zobowiązania krótkoterminowe	10 894	6 572	65,8%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 962	1 632	142,8%
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje	0	0	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	146	95	52,7%
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	506	506	0,0%
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 522	2 792	62,0%
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	1 660	1 547	7,3%
Rozliczenia międzyokresowe	98	0	-
PASYWA RAZEM	32 932	26 354	25,0%

Przepływy pieniężne

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane	% Zmiany
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 217	2 211	90,7%
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 935	3 834	28,7%
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-5 957	-7 188	-17,1%
Przepływy pieniężne netto, razem	3 195	-1 143	-379,6%

Wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	Wzór wskaźnika	30.09.2024 r.	31.12.2023 r.	30.09.2023 r.
Wskaźnik struktury aktywów	(aktywa trwałe / aktywa obrotowe) *100	84,9%	117,3%	99,0%
Wskaźnik struktury pasywów (źródeł finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy) *100	170,7%	294,2%	247,3%
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny / aktywa trwałe) *100	137,4%	138,3%	143,2%
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)	1,6	1,8	1,8
Wskaźnik płynności III	(środki pieniężne i inne aktywa pieniężne) / bieżące zobowiązania	1,0	1,3	1,1
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów) *100	5,8%	7,5%	9,2%
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	5,8%	5,8%	6,2%
Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży) *100	7,1%	2,5%	4,6%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100	36,9%	25,4%	28,8%

6.Czynniki mające wpływ na wyniki finansowe Spółki i podsumowanie wyników działalności za 9 miesięcy 2024 r.

W ujęciu narastającym w okresie 9 miesięcy zakończonym 30.09.2024 r. przychody PTWP S.A. wyniosły 35 988 tys. zł i były wyższe o 36,6% w porównaniu z okresem 9 miesięcy zakończonym 30.09.2023 r. W tym samym okresie koszty działalności operacyjnej rosły wolniej i zwiększyły się o 33,1%.

Marża na poziomie zysku ze sprzedaży wzrosła w stosunku do 9 miesięcy 2023 r. roku o 109% do poziomu 2 558 tys. zł, natomiast w ujęciu procentowym w stosunku do przychodów ze sprzedaży Spółka odnotowała wzrost z 4,6% za 9 miesięcy 2023 r. do 7,1% za 9 miesięcy 2024 roku.

Zysk operacyjny Spółki na poziomie EBITDA za 9 miesięcy 2024 roku wyniósł 3 338 tys. zł, co oznacza wzrost o 102,4% (za 9 miesięcy 2023 roku wyniósł 1 649 tys. zł).

Za okres 9 miesięcy 2024 roku Spółka wypracowała zysk netto w kwocie 6 900 tys. zł, tj. o 1,6% wyższy niż w tym samym okresie 2023 roku.

Na rezultaty osiągnięte przez spółkę PTWP S.A. w okresie od lipca do września rzutuje sezonowość prowadzonej działalności. Czas letni jest okresem spowolnienia w organizacji konferencji, targów branżowych, kongresów, seminariów i pozostałych imprez, co znajduje swoje odzwierciedlenie w wynikach za III kwartał.

W III kwartale 2024 r. spółka wykazała stratę na działalności operacyjnej w kwocie -3 796 tys. zł, tj. o 10,5% wyższą niż w III kwartale 2023, który zamknął się stratą -3 436 tys. zł.

V. Czynniki mające wpływ na wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej w perspektywie kolejnego kwartału

Grupa PTWP w IV kwartale 2024 r. zamierza nadal rozwijać swoją działalność w oparciu o komplementarne zakresy działalności i sukcesywnie wzmacniać swoją pozycję w poszczególnych segmentach operacyjnych ze szczególnym naciskiem na rozwój w obszarze online. Zarząd spodziewa się osiągnięcia wyższych wyników w IV kwartale 2024 r. w stosunku do III kwartału 2024 r.

Do czynników, które będą miały wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki kolejnych kwartałów, należy zaliczyć:

- sezonowy charakter działalności – w IV kwartale rozpoczyna się sezon konferencyjny, w którym odbywają się liczne wydarzenia, co doprowadzi bezpośrednio do zwiększenia przychodów w Grupie PTWP w stosunku do wyników osiągniętych w trzecim kwartale 2024 r.
- poziom kontraktacji – biorąc pod uwagę, że w każdym segmencie działalności spółki z Grupy PTWP mają wysoki poziom kontraktacji, w kolejnym kwartale Spółka spodziewa się wzrostu przychodów;
- stopień realizacji zakładanych planów strategicznych i reorganizacyjnych,
- efekty optymalizacji procesów w Grupie,
- czynniki o charakterze zewnętrznym, takie jak sytuacja gospodarcza na świecie, zwłaszcza w kluczowych dla Grupy branżach.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania poszczególne plany co do produktów i usług realizowane są przez Spółkę i Grupę Kapitałową zgodnie z założeniami.

Biorąc pod uwagę utrzymujący się stan wojny na Ukrainie, Zarząd jednostki dominującej wskazuje, że na dzień publikacji niniejszego raportu wojna na Ukrainie nie przekłada się w bezpośredni sposób na działalność Grupy kapitałowej PTWP ani jej sytuację finansową. Spółki Grupy PTWP 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.

Wpływ na wynik Grupy Kapitałowej PTWP S.A. transakcji sprzedaży udziałów w spółce zależnej Farmer Direct Sp. z o.o. opisano w punkcie „Inne informacje istotne dla oceny działalności Spółki i Grupy Kapitałowej PTWP S.A.”

VI. Akcje i Akcjonariat

1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów

Według najlepszej wiedzy Zarządu na dzień przekazania raportu kwartalnego znaczącymi akcjonariuszami Spółki, posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu były następujące osoby i podmioty:

Akcyonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym	Zmiany własności znaczących pakietów akcji od 30.09.2024 r.
Wojciech Kuśpik	878 617	439 308,50 zł	71,01%	620
DGA S.A.	130 922	65 461,00 zł	10,58%	0
Pozostali (poniżej 5%)	227 781	113 890,50 zł	18,41%	-620
Razem	1 237 320	618 660 zł	100,00%	0

Powyższa tabela prezentuje również zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji PTWP S.A. w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. od 30 września 2024 roku.

2. Akcje PTWP S.A. posiadane przez Zarząd i Radę Nadzorczą

Od dnia przekazania raportu za I półrocze 2024 roku, tj. od dnia 30 września 2024 r., do dnia publikacji raportu za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące, które prezentują zestawienia poniżej.

Zarząd	Stan na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego	Zmiany stanu posiadania nabycie/(zbycie)	Stan na dzień publikacji raportu
Wojciech Kuśpik	877 997	620/nabycie	878 617
Renata Nieradzik	7 080	b/z	7 080
Tomasz Ruskowski	6 506	b/z	6 506

Rada Nadzorcza	Stan na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego	Zmiany stanu posiadania nabycie/(zbycie)	Stan na dzień publikacji raportu
Piotr Szczeszek	6 700	b/z	6 700
Michał Górski	5 000	b/z	5 000

Pozostałe osoby nadzorujące nie posiadają akcji Spółki ani uprawnień do nich, a od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

VII. Pozostałe Informacje

1. Istotne postępowania sądowe

Poza poniżej wskazanymi postępowaniami Emitent, jak również spółki Grupy Kapitałowej na dzień przekazania niniejszego skonsolidowanego raportu kwartalnego 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 okres ostatnich czterech kwartałów ostatniego roku obrotowego 2023, wynikających z rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 r. zakończony dnia 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej

Spółka zależna Emitenta – 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. (o której zawarciu Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 3/2016 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 Emitent wyjaśnia, że wynik ww. sporu nie będzie mieć negatywnego wpływu na sytuację finansową Emitenta ani Grupy Kapitałowej Emitenta, ze względu na uwzględnienie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym rezerw w wysokości kwoty spornej. W przypadku natomiast pozytywnego wyniku ww. sporu odpowiednie rezerwy zostaną odblokowane, co może mieć pozytywny wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta.

Wytoczenie powództwa jw. nie wpływa również na realizowanie przez spółkę zależną ww. umowy koncesji.

2. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

Spółka PTWP S.A. ani jednostki zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe. Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbywały się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawieranych z podmiotami trzecimi.

3. Informacje o udzielonych poręczeniach i gwarancjach

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

VIII. Inne informacje istotne dla oceny działalności Spółki i Grupy Kapitałowej PTWP S.A.

W III kwartale 2024 r. Zarząd Grupy PTWP podjął decyzję o wycofaniu się z kontynuowania inwestycji w spółkę Farmer Direct Sp. z o.o. oraz według stanu na 30.06.2024 r. objęto odpisem aktualizującym dotychczasową wartość inwestycji w PTWP Online Sp. z o.o.

Odpis aktualizujący ujęty w księgach rachunkowych PTWP Online Sp. z o.o. wyniósł łącznie 4 555 tys. zł, z tego 3 457 tys. zł udziały w cenie nabycia, 712 tys. zł udzielone pożyczki. W procesie konsolidacji sprawozdań finansowych odpis ten jest odwracany.

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku ujęto odpis aktualizujący wartość firmy ujętej przy rozliczeniu nabycia kontroli nad Farmer Direct Sp. z o.o. w kwocie 1 502 tys. zł.

W wyniku dokonanego przeglądu możliwości reorganizacyjnych w zakresie dalszego udziału PTWP Online Sp. z o.o. (spółki zależnej Emitenta) w spółce Farmer Direct Sp. z o.o., spółka zależna zdecydowała o sprzedaży wszystkich udziałów w Farmer Direct Sp. z o.o. W dniu 2 października 2024 r. została zawarta umowa sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów na rzecz podmiotu niepowiązanego kapitałowo i osobowo z Grupą Kapitałową Emitenta, za cenę 619 991,30 zł.

Rozliczenie utraty kontroli nad spółką Farmer Direct Sp. z o.o. zostanie ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za IV kwartał 2024 roku.

Strata na zbyciu udziałów w spółce zależnej Farmer Direct Sp. z o.o. ustalona jako różnica między przychodem ze zbycia udziałów a odpowiadającą im częścią aktywów netto jednostki zależnej do ujęcia w IV kwartale 2024 roku wyniosła łącznie 339 tys. zł.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 r. zakończony dnia 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej

Kalkulacja wyniku na zbyciu kontroli nad Farmer Direct Sp. z o.o.

Pozycja	Kwota
Aktywa netto Farmer Direct Sp. z o.o. na 30.09.2024 r.	599
Przychód ze zbycia udziałów	620
Udział Grupy PTWP S.A. w aktywach netto Farmer Direct Sp. z o.o. na 30.09.2024 r. (72,42%)	434
Pożyczka do Farmer Direct Sp. z o.o., która została umorzona w dniu 02.10.2024 r. (po potrąceniu wzajemnych wierzytelności)	525
Wynik na zbyciu kontroli nad Farmer Direct Sp. z o.o.	-339

Łączna strata na transakcji zbycia udziałów w spółce zależnej Farmer Direct Sp. z o.o. (z uwzględnieniem spisanej w koszty w II kwartale 2024 r. wartości firmy) ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy w 2024 r. wynosi – 1 841 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne niż opisane powyżej, zdarzenia istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową.



**Grupa Kapitałowa PTWP S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane
sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy
zakończony 30 września 2024 r.**

IX. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

1. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat	Numer noty	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane	01.07.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.07.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Przychody z umów z klientami	6.2.2	76 308	61 983	16 283	12 721
Koszty działalności operacyjnej		-71 829	-56 967	-19 908	-15 402
Amortyzacja		-1 404	-685	-485	-226
Zużycie materiałów i energii		-8 083	-6 718	-2 412	-1 792
Usługi obce		-31 717	-27 487	-8 054	-7 099
Podatki i opłaty		-2 059	-1 773	-685	-598
Wynagrodzenia		-19 549	-15 799	-6 212	-4 660
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-2 444	-2 081	-794	-707
Pozostałe koszty rodzajowe		-4 339	-2 423	-737	-320
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-2 234	0	-529	0
Zysk (strata) na sprzedaży		4 479	5 017	-3 625	-2 681
Pozostałe przychody operacyjne	6.2.3	1 207	933	202	10
Pozostałe koszty operacyjne	6.2.3	-2 366	-907	-264	-5
Odpis na oczekiwane straty kredytowe		-34	0	-34	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 286	5 042	-3 721	-2 676
Przychody finansowe	6.2.4	545	429	312	94
Koszty finansowe	6.2.4	-193	-68	-70	1
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	-56	0	-19
Zysk (strata) brutto		3 639	5 346	-3 479	-2 600
Podatek dochodowy	6.2.5	-1 261	-1 288	547	277
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 378	4 058	-2 932	-2 323
Zysk (strata) z działalności zaniechanej					
Zysk (strata) netto		2 378	4 058	-2 932	-2 323
Zysk/(strata) przypadający/a na:					
Akcjonariuszy jednostki dominującej		2 892	4 588	-2 808	-2 132
Udziały niekontrolujące		-514	-530	-124	-191

Zysk/(strata) na jedną akcję:	Numer noty	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
– podstawowy z zysku za rok przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	6.2.7	2,34 zł	3,71 zł
– rozwodniony z zysku za rok przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	6.2.7	2,34 zł	3,71 zł

2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane	01.07.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.07.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	2 378	4 058	-2 932	-2 323,14
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	2 378	4 058	-2 932	-2 323

Całkowity Dochód przypadający na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	2 892	4 588	-2 808	-2 132
Udziały niekontrolujące	-514	-530	-124	-191

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	Numer noty	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.
Aktywa trwałe		9 249	9 356
Rzeczowe aktywa trwałe	6.3.1	4 099	4 134
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6.3.2	1 790	329
Wartość firmy	6.3.3	514	2 016
Pozostałe aktywa niematerialne	6.3.4	2 068	2 270
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności		0	0
Pozostałe aktywa finansowe	6.3.6	778	607
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.2.5	0	0
Aktywa obrotowe		37 165	33 316
Zapasy		0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	6.3.7	11 403	5 713
Aktywa z tytułu umów z klientami		749	0
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 012	1 882
Pozostałe aktywa finansowe	6.3.6	191	95
Pozostałe aktywa niefinansowe		1 907	763
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6.3.6	21 903	24 863
AKTYWA RAZEM		46 414	42 672

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	Numer noty	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.
Kapitały własne		21 233	24 550
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	6.3.8	21 068	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		17 237	20 163
Udziały niekontrolujące	6.3.9	165	558
Zobowiązania długoterminowe		2 314	518
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.3.6	1 527	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	182	235
Rozliczenia międzyokresowe		454	0
Zobowiązania krótkoterminowe		22 867	17 604
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6.3.6	6 639	5 287
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje		0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.3.6	288	213
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.3.6	74	190
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy		3 385	3 314
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.2.2	7 812	4 513
Pozostałe zobowiązania niefinansowe		4 303	3 414
Rozliczenia międzyokresowe		62	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	6.2.5	305	673
PASYWA RAZEM		46 414	42 672

4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	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			
9 miesięcy zakończonych 30.09.2024 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	2 892	2 892	-514	2 378
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	-13	-13	13	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	109	108
Kapitał własny na 30.09.2024 r.	619	3 012	0	201	17 237	21 068	165	21 233

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	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			
9 miesięcy zakończonych 30.09.2023 r.								
Kapitał własny na 01.01.2023 r.	619	3 012	-2	117	23 510	27 255	828	28 083
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0	0	0	4 588	4 588	-530	4 058
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
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	-7 003	-7 003	0	-7 003
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	-136	-136	288	151
Kapitał własny na 30.09.2023 r.	619	3 012	-2	117	20 958	24 704	586	25 290

5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	3 639	5 346
Korekty razem:	280	696
Amortyzacja	1 404	685
Przychody z tytułu odsetek i dywidend	0	-4
Koszty z tytułu odsetek	0	30
Wycena MPW	0	56
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	1 502	0
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług	-5 690	-2 163
Zmiana aktywów z tytułu umów z klientami	-749	0
Zmiana stanu aktywów finansowych	-268	-78
Zmiana stanu aktywów niefinansowych	-1 144	-688
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	2 088	-465
Zmiana stanu rezerw	70	-27
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	3 296	3 349
Pozostałe zmiany	-231	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	3 919	6 042
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-812	-3 896
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 107	2 147
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	783	404
Otrzymane odsetki i dywidendy	0	4
Spłata udzielonych pożyczek	0	400
Pozostałe	783	0
Wydatki	-901	-1 947
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-901	-1 547
Nabycie aktywów finansowych w j. podporządkowanych	0	0
Udzielenie pożyczek	0	-400
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-119	-1 543
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	109	151
Wpływy z tytułu emisji akcji	0	0
Pozostałe	109	151
Wydatki	-6 057	-7 335
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	-5 803	-7 003
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-254	-302
Odsetki od pożyczek/kredytów	0	0
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	0	-30
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-5 948	-7 184
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-2 960	-6 580
Środki pieniężne na początek okresu	24 863	29 905
Środki pieniężne na koniec okresu	21 903	23 325

6. Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.

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) obejmuje Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości Spółka Akcyjna (zwana dalej PTWP S.A., Jednostka Dominująca lub Spółka) i jej jednostki zależne.

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 30.09.2024 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 giełdrolna.pl. Magazyn ten jest obecnie liderem rynku prasy rolniczej w Polsce.

Według stanu na 30.09.2024 r. PTWP S.A. jest wydawcą Magazynu Gospodarczego „Nowy Przemysł”, magazynów „Rynek Zdrowia” oraz „Farmer”.

Według stanu na 30.09.2024 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, giełdrolna.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:

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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. Przedmiot działalności: sklep internetowy z żywnością od lokalnych rolników i drobnych wytwórców. Kapitał zakładowy po rejestracji w KRS w dniu 24.09.2024 r. uchwały z 13.06.2024 r. o podwyższeniu kapitału zakładowego wynosił 138 850,00 zł. Udział Spółki PTWP Online Sp. z o.o. (spółki zależnej Emitenta) w prawach głosu i kapitale zakładowym według stanu na 30.09.2024 r. wynosił 72,42%. Przedmiot działalności; sklep internetowy z żywnością od lokalnych rolników i wytwórców.

W dniu 2 października 2024 r. została zawarta umowa sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w Farmer Direct Sp. z o.o. na rzecz podmiotu niepowiązanego.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz Grupy jest nieoznaczony.

Poniższa tabela przedstawia wykaz jednostek zależnych i stowarzyszonych Grupy na dzień bilansowy

Spółka powiązana	30.09.2024 r.	31.12.2023 r.	30.09.2023 r.
PTWP Online Sp. z o.o. data objęcia kontroli 15.10.2008 r.			
liczba 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.			
liczba 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.			
liczba 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.			
liczba posiadanych udziałów	2 011	465	387
cena nabycia	3 843	3 457	3 046
% kapitału zakładowego	72,42%	58,34%	55,13%
% głosów	72,42%	58,34%	55,13%

6.1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Według stanu na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień 30.09.2024 r. skład Zarządu PTWP S.A. przedstawiał się następująco:

Wojciech Kuśpik – Prezes Zarządu

Renata Nieradzik – Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski – Członek Zarządu

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Po 30.09.2024 r. nastąpiła zmiana w składzie Zarządu PTWP S.A. Rada Nadzorcza w dniu 15 listopada 2024 r. podjęła uchwały dotyczące następujących zmian w składzie Zarządu:

- z dniem 15 listopada 2024 r. ze składu Zarządu odwołano dotychczasowego Członka Zarządu Panią Renatę Nieradzik;
- do pełnienia funkcji Członka Zarządu z dniem 15 listopada 2024 r. powołano Panią Sylwię Kraus na 5-letnią kadencję.

Według stanu na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień 30.09.2024 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 1.01.2024 do 31.12.2026.

Do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2024 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.

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, z 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 września 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku,

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

- skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za bieżący okres śródroczny od 1.07.2024 r. do 30.09.2024 r. i narastająco za bieżący rok od 1.01.2024 r. do 30.09.2024 r. oraz porównawczy okres sprawozdawczy od 1.07.2023 r. do 30.09.2023 r. i narastająco od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r.,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za bieżący rok od 1.01.2024 r. do 30.09.2024 r. oraz porównawczy okres sprawozdawczy od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r.,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za bieżący rok od 1.01.2024 r. do 30.09.2024 r. oraz porównawczy okres sprawozdawczy od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

Dane porównawcze za okres od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r. zostały sporządzone na podstawie zatwierdzonego do publikacji w dniu 14 listopada 2023 roku skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2023 roku, sporządzonego zgodnie z ustawą o rachunkowości i przepisami wykonawczymi wydanymi na jej podstawie. Wpływ przejścia na MSSF został przedstawiony w nocie 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.

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

Dane za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2024 r. wyliczone zostały jako różnica pomiędzy danymi narastająco za okres zakończony 30.09.2024 r. oraz danymi zaprezentowanymi w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy PTWP S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2024 r. zatwierdzonymi przez Zarząd PTWP S.A. w dniu 30 września 2024 r.

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 września 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 Dominują-

cej, 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 30.09.2024 r. nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

W bieżącym roku od 1.01.2024 r. do 30.09.2024 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.

6.1.6. Dane porównawcze za okres od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r., wpływ przejścia z poprzednio stosowanych zasad rachunkowości

Do zatwierdzonego do publikacji w dniu 14 listopada 2023 roku skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III 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 września 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 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	Historyczne skonsolidowane dane finansowe 30.09.2023 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	Skonsolidowane dane finansowe MSSF 30.09.2023 r.
		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	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 na 30.09.2023	Korekty prezentacyjne	
Aktywa trwałe	5 720	2 520	992	-159	20	0	221	654	0	27	7	141	0	-420	9 723
Rzeczowe aktywa trwałe	2 419	2 385	0	0	0	0	0	0	0	27	0	0	0	0	4 831
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0	0	0	0	0	0	172	0	0	0	0	0	0	0	172
Wartość firmy	2 060	0	-699	0	0	0	0	654	0	0	0	0	0	0	2 016
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	455	135	1 691	-183	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 097
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	607	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	607
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	179	0	0	24	20	0	48	0	0	0	7	141	0	-420	0
Aktywa obrotowe	34 393	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37	0	0	-2	34 353
Zapasy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	6 737	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37	0	0	0	6 700
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 548	2 548
Pozostałe aktywa finansowe	463	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2	461
Pozostałe aktywa niefinansowe	3 867	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 548	1 319
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 325	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 325
AKTYWA RAZEM	40 113	2 520	992	-159	20	0	221	654	0	27	-30	141	0	-422	44 076

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	Historyczne skonsolidowane dane finansowe 30.09.2023 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	Skonsolidowane dane finansowe MSSF 30.09.2023 r.
		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	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 na 30.09.2023	Korekty prezentacyjne	
Kapitały własne	22 087	2 041	671	-148	-84	0	-67	654	0	27	-30	141	0	-2	25 290

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	Historyczne skonsolidowane dane finansowe 30.09.2023 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	Skonsolidowane dane finansowe MSSF 30.09.2023 r.
		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	Odwroćnie amortyzacji wartości firmy po 01.01.2020 r.	Odwroćnie ujemnej wartości firmy	Korekta amortyzacji / przywrócenie ST w leasingu	Rozpoznanie strat kredytowych	Korekta podatku odroczonego	Pozostałe korekty dotyczące Farmer Direct na 30.09.2023	Korekty prezentacyjne	
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	22 087	2 041	0	-76	-84	0	-67	654	0	27	-30	141	13	-2	24 704
Kapitał podstawowy	619	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	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	-2	-2
Kapitał rezerwowy	201	0	0	0	-84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	117
Zyski zatrzymane	20 648	2 041	0	-76	0	-2 393	-67	654	0	27	-30	141	13	0	20 958
Udziały niekontrolujące	0	0	671	-73	0	0	0	0	0	0	0	0	-13	0	586
Zobowiązania długoterminowe	0	479	321	-11	94	0	57	0	0	0	0	0	0	-420	521
Ujemna wartość firmy	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	25	0	0	0	0	0	0	0	25
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	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
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	479	321	-11	0	0	33	0	0	0	0	0	0	-420	402
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	18 026	0	0	0	10	0	230	0	0	0	0	0	0	0	18 266
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 969	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 969
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje	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	230	0	0	0	0	0	0	0	230
Pozostałe zobowiązania finansowe	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	230
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	1 802	0	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 812
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 257	7 257
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	3 767	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 767
Rozliczenia międzyokresowe	7 257	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7 257	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASYWA RAZEM	40 113	2 520	992	-159	20	0	221	654	0	27	-30	141	0	-422	44 076

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 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	Korekta 8	Korekta 9	Korekta 10	Korekta 11	Korekta 12	Korekta 13	Skonsolidowane dane finansowe MSSF 30.09.2023 r.
Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat	Historyczne skonsolidowane dane finansowe 30.09.2023 r.	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	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 na 30.09.2023	Korekty prezentacyjne	
Przychody z umów z klientami	61 983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61 983
Amortyzacja	-677	332	0	-127	0	0	-214	0	0	0	0	0	0	0	-685
Zużycie materiałów i energii	-6 718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6 718
Usługi obce	-27 819	0	0	0	0	0	332	0	0	0	0	0	0	0	-27 487
Podatki i opłaty	-1 773	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 773
Wynagrodzenia	-15 799	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15 799
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-2 081	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 081
Pozostałe koszty rodzajowe	-2 423	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 423
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	933	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	933
Pozostałe koszty operacyjne	-907	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-907
Amortyzacja wartości firmy	-373	0	0	0	0	0	0	373	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
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 346	332	0	-127	0	0	118	373	0	0	0	0	0	0	5 042
Przychody finansowe	429	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	429
Koszty finansowe	-38	0	0	0	0	0	-30	0	0	0	0	0	0	0	-68
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-56	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-56
Zysk (strata) brutto	4 680	332	0	-127	0	0	88	373	0	0	0	0	0	0	5 346
Podatek dochodowy	-1 232	-63	0	24	0	0	-17	0	0	0	0	0	0	0	-1 288
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 448	269	0	-103	0	0	71	373	0	0	0	0	0	0	4 058
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	3 448	269	0	-103	0	0	71	373	0	0	0	0	0	0	4 058
Zysk (strata) netto przypisana udziałom niekontrolującym	330	0	0	50	0	0	0	0	0	0	0	0	149	0	530
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	3 778	269	0	-52	0	0	71	373	0	0	0	0	149	0	4 588

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 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	Korekta 8	Korekta 9	Korekta 10	Korekta 11	Korekta 12	Korekta 13	Skonsolidowane dane finansowe MSSF
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Histeryczne skonsolidowane dane finansowe 30.09.2023 r.	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 na 30.09.2023	Korekty prezentacyjne	30.09.2023 r.
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej															
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	4 680	332	0	-127	0	0	88	373	0	0	0	0	0	0	5 346
Korekty razem:	977	-332	0	127	0	0	244	-373	0	0	0	0	0	53	696
Amortyzacja	677	-332	0	127	0	0	214	0	0	0	0	0	0	0	685
Odpisy wartości firmy	373	0	0	0	0	0	0	-373	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
Przychody z tytułu odsetek i dywidend	-4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4
Koszty z tytułu odsetek	0	0	0	0	0	0	30	0	0	0	0	0	0	0	30
Wycena MPW	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	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
Zmiana stanu należności	-2 377	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 763	386
Zmiana stanu aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-78	-78
Zmiana stanu aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 237	-3 237
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	-337	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-128	-465
Zmiana stanu rezerw	-27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-27
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 349	3 349
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 616	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 616	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	5 657	0	0	0	0	0	332	0	0	0	0	0	0	53	6 042
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-3 896	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 896
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 761	0	0	0	0	0	332	0	0	0	0	0	0	53	2 147
Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej															0
Wpływy	458	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98	556
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otrzymane odsetki i dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4
Splata udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.

kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Historyczne skonsolidowane dane finansowe 30.09.2023 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	Skonsolidowane dane finansowe MSSF 30.09.2023 r.
		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 na 30.09.2023	Korekty prezentacyjne	
Pozostałe	458	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94	551
Wydutki	-1 947	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 947
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 547	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 547
Nabycie aktywów finansowych w j. podporządkowanych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Udzielenie pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	-400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-400
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 490	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98	-1 392
Przepływy pieniężne z działalności finansowej															0
Wpływy	151	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-151	0
Wpływy z tytułu emisji akcji	151	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-151	0
Otrzymane subwencje z PFR	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
Wydutki	-7 003	0	0	0	0	0	-332	0	0	0	0	0	0	0	-7 335
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	-7 003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7 003
Skup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwrot otrzymanych subwencji z PFR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	0	0	0	0	0	0	-302	0	0	0	0	0	0	0	-302
Odsetki od pożyczek/kredytów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	0	0	0	0	0	0	-30	0	0	0	0	0	0	0	-30
Odsetki pozostałe	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
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-6 852	0	0	0	0	0	-332	0	0	0	0	0	0	-151	-7 335
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-6 580	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6 580
Środki pieniężne na początek okresu	29 905														29 905
Środki pieniężne na koniec okresu	23 325	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 325

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 czasopism 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 okresie 9 miesięcy zakończonych 30.09.2024 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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy przedstawia się następująco:

za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. niebadane	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	35 924	18 293	22 091	0	76 308
Sprzedaż między segmentami	64	1 433	2 095	-3 592	0
Przychody segmentu razem	35 988	19 727	24 185	-3 592	76 308
Amortyzacja aktywów trwałych, w tym aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-542	-383	-479	0	-1 404
Koszty rodzajowe inne niż amortyzacja	-32 878	-18 348	-22 792	3 592	-70 426
Kwota odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0	0	-34	0	-34
Pozostałe przychody operacyjne	248	16	943	0	1 207
Pozostałe koszty operacyjne	-21	-1 512	-832	0	-2 366
Zysk z działalności operacyjnej segmentu	2 796	-501	991	0	3 286
EBITDA	3 338	-118	1 470	0	4 690
Przychody finansowe	159	174	224	-12	545
w tym odsetki	127	171	201	-12	486

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
 kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. niebadane	Segment: organiza- cja kongre- sów, kon- ferencji, targów oraz dzia- łalność wy- dawnicza	Segment: działalność portali in- terneto- wych	Segment: zarządza- nie obiek- tami	Eliminacje między segmen- tami (w tym po- życzki)	Razem
Koszty finansowe	-66	-60	-79	12	-193
<i>w tym odsetki</i>	-32	-40	-79	12	-139
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządko- wanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	2 889	-386	1 136	0	3 639
Podatek dochodowy	-571	-444	-245	0	-1 261
Zysk (strata) netto	2 318	-830	891	0	2 378
Suma aktywów segmentu operacyjnego	21 850	13 617	12 610	-1 664	46 414
Suma zobowiązań segmentu operacyjnego	12 134	5 165	9 732	-1 850	25 181
Suma zobowiązań długoterminowych segmentu ope- racyjnego	1 240	892	181	0	2 314
Suma zobowiązań krótkoterminowych segmentu ope- racyjnego	10 894	4 272	9 551	-1 850	22 867
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenia- nych metodą praw własności	0	0	0	0	0
Saldo aktywów trwałych (ST, wartości niematerialne, MSSF 16)	3 436	2 940	1 582	0	7 957
Kwota wzrostu wartości aktywów trwałych (środków trwałych, aktywów z tytułu prawa do użytkowania, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy), in- nych niż instrumenty finansowe	1 452	1 172	4	0	2 628
Saldo aktywów z tytułu odroczonego podatku docho- dowego	343	292	114	-749	0

za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. niebadane	Segment: organizacja kongre- sów, konfe- rencji, tar- gów oraz działalność wydawni- cza	Segment: działalność portali in- terneto- wych	Segment: zarządza- nie obiek- tami	Eliminacje między segmen- tami (w tym po- życzki)	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	26 268	16 063	19 652	0	61 983
Sprzedaż między segmentami	74	1 168	1 640	-2 882	0
Przychody segmentu razem	26 342	17 231	21 292	-2 882	61 983
Amortyzacja aktywów trwałych, w tym aktywów z ty- tułu prawa do użytkowania	-307	-157	-222	0	-685
Koszty rodzajowe inne niż amortyzacja	-24 505	-13 773	-20 886	2 882	-56 281
Kwota odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredyto- wych	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	932	0	933
Pozostałe koszty operacyjne	-37	-21	-849	0	-907
Zysk z działalności operacyjnej segmentu	1 493	3 281	268	0	5 042
EBITDA	1 800	3 438	490	0	5 728
Przychody finansowe	178	95	155	0	429
<i>w tym odsetki</i>	178	93	155	0	427
Koszty finansowe	-38	-29	-1	0	-68
<i>w tym odsetki</i>	-30	-20	0	0	-51
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządko- wanych wycenianych metodą praw własności	0	-56	0	0	-56
Zysk (strata) brutto	1 634	3 291	421	0	5 346

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. niebadane	Segment: organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza	Segment: działalność portali internetowych	Segment: zarządzanie obiektami	Eliminacje między segmentami (w tym pożyczki)	Razem
Podatek dochodowy	-308	-891	-89	0	-1 288
Zysk (strata) netto	1 326	2 400	333	0	4 058
Suma aktywów segmentu operacyjnego	19 357	16 296	9 410	-988	44 076
Suma zobowiązań segmentu operacyjnego	9 176	2 531	8 067	-988	18 787
Suma zobowiązań długoterminowych segmentu operacyjnego	521	0	0	0	521
Suma zobowiązań krótkoterminowych segmentu operacyjnego	8 656	2 531	8 067	-988	18 266
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0	0
Wartość netto aktywów trwałych (środki trwale, wartości niematerialne, aktywa z tytułu prawa do użytkowania)	4 372	1 664	1 065	0	7 100
Kwota wzrostu wartości aktywów trwałych (środków trwałych, aktywów z tytułu prawa do użytkowania, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy), innych niż instrumenty finansowe	1 518	137	21	0	1 676
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 30.09.2024 r. niebadane	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 – działalność portali internetowych	162	16 241	0	-1 433	14 969
usługi zamieszczania reklam w czasopiśmie branżowych	1 446	0	0	0	1 446
usługi organizacji konferencji, targów branżowych, kongresów, seminariów i pozostałych imprez	34 381	0	0	-64	34 317
wynajem powierzchni Centrum wraz z usługami dodatkowymi w ramach umowy koncesji	0	0	18 679	-2 095	16 585
usługi eksploatacyjne Hala Spodek	0	0	5 506	0	5 506
usługa sprzedażowa portalu www.lokalnyrolnik.pl	0	0	0	0	0
sprzedaż towarów Farmer Direct	0	3 486	0	0	3 486
Razem przychody z umów z klientami	35 988	19 727	24 185	-3 592	76 308
Przychody z umów z klientami w podziale na moment spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia					
w miarę upływu czasu	162	14 808	8 042	0	23 012
w określonym momencie	35 762	3 486	14 048	0	53 297
Przychody z usług w Grupie PTWP S.A.	64	1 433	2 095	-3 592	0
Razem przychody z umów z klientami	35 988	19 727	24 185	-3 592	76 308
Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży					

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. niebadane	Segment: organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza	Segment: działalność portali internetowych	Segment: zarządzanie obiektami	Eliminacje między segmentami	Razem
Polska	34 102	15 645	21 479	0	71 226
Przychody z usług w Grupie PTWP S.A.	64	1 433	2 095	-3 592	0
Unia Europejska	1 002	2 499	210	0	3 710
pozostałe kraje	821	150	402	0	1 372
Razem przychody z umów z klientami	35 988	19 727	24 185	-3 592	76 308

za okres od 01.01 do 30.09.2023 r. niebadane	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 – działalność portali internetowych	215	15 215	0	-1 168	14 262
usługi zamieszczania reklam w czasopiśmie branżowych	1 633	0	0	0	1 633
usługi organizacji konferencji, targów branżowych, kongresów, seminariów i pozostałych imprez	24 494	0	0	-74	24 420
wynajem powierzchni Centrum wraz z usługami dodatkowymi w ramach umowy koncesji	0	0	16 349	-1 640	14 710
usługi eksploatacyjne Hala Spodek	0	0	4 943	0	4 943
usługa sprzedażowa portalu www.lokalnyrolnik.pl	0	2 016	0	0	2 016
Razem przychody z umów z klientami	26 342	17 231	21 292	-2 882	61 983
Przychody z umów z klientami w podziale na moment spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia					
w miarę upływu czasu	215	16 063	7 312	0	23 589
w określonym momencie	26 053	0	12 340	0	38 394
Przychody z usług w Grupie PTWP S.A.	74	1 168	1 640	-2 882	0
Razem przychody z umów z klientami	26 342	17 231	21 292	-2 882	61 983
Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży					
Polska	25 814	14 058	19 598	0	59 470
Przychody z usług w Grupie PTWP S.A.	74	1 168	1 640	-2 882	0
Unia Europejska	282	1 470	51	0	1 803
pozostałe kraje	172	535	3	0	710
Razem przychody z umów z klientami	26 342	17 231	21 292	-2 882	61 983

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. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Organizacja kongresów, konferencji, targów oraz działalność wydawnicza		
Łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	3 271	2 587
% łącznych przychodów Grupy	4,29%	4,17%
Działalność wydawnicza w zakresie portali internetowych		
Łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	0	0
% łącznych przychodów Grupy	0,00%	0,00%
Zarządzanie obiektami		
Łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	6 589	5 032
% łącznych przychodów Grupy	8,63%	8,12%
Razem łączna kwota sprzedaży do jednego klienta lub grupy powiązanych klientów	9 860	7 619
Razem % łącznych przychodów Grupy	12,92%	12,29%

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, dla-handlu.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.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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

W okresie od 12.09.2022 r. do 2.10.2024 r. Emitent, poprzez spółkę zależną PTWP Online Sp. z o.o., sprawował kontrolę nad Farmer Direct Sp. z o.o., która jest właścicielem elektronicznej platformy sprzedażowej www.lokalnyrolnik.pl i wojnowarzyw.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. Po nabyciu w dniu 30 listopada 2023 r. zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci sklepu internetowego z warzywami, owocami i innymi produktami „zero waste”, działającego pod nazwą Wojna Warzyw (wojnowarzyw.pl), spółka Farmer Direct Sp. z o.o. zmieniła charakter działania i stała się sprzedawcą towarów, korzystając ze swoich platform internetowych (sklepów internetowych).

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 3 miesięcy od 1.07.2024 r. do 30.09.2024 r. miała negatywny wpływ 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:

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Przychody z umów z klientami w podziale główne grupy usług	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
digital – działalność portali internetowych	14 969	14 262
usługi zamieszczania reklam w czasopismach branżowych	1 446	1 633
usługi organizacji konferencji, targów branżowych, kongresów, seminariów i pozostałych imprez	34 317	24 420
wynajem powierzchni Centrum wraz z usługami dodatkowymi w ramach umowy koncesji	16 585	14 710
usługi eksploatacyjne Hali Spodek	5 506	4 943
usługa sprzedażowa portalu www.lokalnyrolnik.pl	0	2 016
sprzedaż towarów	3 486	0
Przychody z umów z klientami, razem:	76 308	61 983

Przychody z umów z klientami w podziale na sposób rozpoznawania przychodu	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
w miarę upływu czasu	23 012	23 589
w określonym momencie	53 297	38 394
Przychody z umów z klientami, razem:	76 308	61 983

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. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Polska	71 226	59 470
Unia Europejska	3 710	1 803
pozostałe kraje	1 372	710
Przychody z umów z klientami, razem:	76 308	61 983

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.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Zobowiązania z tytułu umów z klientami	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.
długoterminowe	0	3
krótkoterminowe	7 812	4 513
Zobowiązania z tytułu umów z klientami, razem:	7 812	4 516

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 odpis dotacji w przychody w wysokości 85% z kwoty dokonanych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych nabytych w ramach projektu oraz wydatków kwalifikowanych ujętych bezpośrednio w kosztach. Pozostała kwota otrzymanej dotacji będzie odpisana w przychody równolegle do dalszej amortyzacji środków trwałych nabytych z udziałem środków z dotacji.

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1	0
Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	103	79
Otrzymane dotacje	231	0
Przychody z refaktury dostawy mediów	717	842
Pozostałe	155	12
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 207	933

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-3	0
Utworzenie odpisu aktualizującego na wartość firmy związaną z nabyciem kontroli w Farmer Direct Sp. z o.o.	-1 502	0
Darowizny	-9	-35
Koszty postępowania spornego	-102	0
Koszty dostawy mediów refakturowanych na odbiorców	-717	-842
Pozostałe	-32	-30
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-2 366	-907

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

6.2.4. Przychody i koszty finansowe**Przychody finansowe**

Przychody finansowe	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Odsetki od lokat bankowych	367	374
Odsetki od udzielonych pożyczek	0	21
Pozostałe odsetki	120	11
Dodatnie różnice kursowe	0	0
Pozostałe	58	23
Przychody finansowe, razem	545	429

Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Odsetki od kredytów i pożyczek	0	0
Odsetki od leasingu	-61	-30
Pozostałe odsetki	-78	-25
Ujemne różnice kursowe	-53	-12
Pozostałe	-1	0
Koszty finansowe, razem	-193	-68

6.2.5. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy bieżący i odroczony	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-1 313	-1 232
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-1 313	-1 232
Odroczony podatek dochodowy	53	-56
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	53	-56
Podatek dochodowy bieżący i odroczony, razem	-1 261	-1 288

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Zysk / (strata) brutto	3 639	5 346
Przychody zwolnione z opodatkowania	-231	0
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-35	-21
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0	0
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice)	2 925	100
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	995	844
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-1 452	-763
Dochód do opodatkowania	5 840	5 507
Odliczenia od dochodu – strata podatkowa	0	0
Odliczenia od dochodu – darowizny	-9	0
Odliczenia od dochodu – pozostałe	0	0
Podstawa opodatkowania, z tego:	5 831	5 507
dochód podatkowy	6 912	6 485

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
strata podatkowa	-1 081	-978
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	-1 313	-1 232

Aktywa / rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego po kompensacie	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	749	456
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	931	692
Kompensata aktywów z rezerwą z tytułu podatku odroczonego	-749	-456
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego po kompensacie	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego po kompensacie	182	235

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.
Naliczone i niezapłacone odsetki	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	952	952
Umowy zlecenia i delegacje wypłacone w kolejnym roku	785	741
Niezapłacone składki ZUS	0	0
Niezapłacone składki PPK	11	10
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (należności)	206	188
Strata podatkowa z ubiegłych lat / roku bieżącego	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 815	342
Pozostałe	174	169
Ujemne różnice przejściowe, razem	3 942	2 402
Stawka podatkowa	19%	19%
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy, razem	749	456

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.
Naliczone i nieotrzymane odsetki	1	4
Różnica w bilansowej i podatkowej wartości netto środków trwałych i aktywów niematerialnych, w tym spowodowane różnymi stawkami amortyzacyjnymi	3 111	3 312
Aktywa z tytułu leasingu	1 790	324
Pozostałe	0	0
Dodatnie różnice przejściowe, razem	4 903	3 640
Stawka podatkowa	19%	19%
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy, razem	931	692

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 -2 466 tys. zł.

6.2.6. Działalność zaniechana

W okresie od 1.01.2024 r. do 30.09.2024 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 liczby akcji	Data końcowa posiadania danej liczby akcji	Liczba dni posiadania danej liczby akcji (A-B)	Liczba akcji/liczba akcji własnych	Liczba dni posiadania danej liczby akcji x liczba akcji (Cx D)
01.01.2024 r. – 30.09.2024 r.				
2024-01-01	2024-03-04	64	1 179 162	75 466 368
2024-01-01	2024-03-04	64	-800	-51 200
2024-03-05	2024-09-30	210	1 178 362	247 456 020
2024-01-01	2024-09-30	274	58 958	16 154 492
			razem	339 025 680
			liczba dni razem	274
			średnioważona liczba akcji	1 237 320
01.01.2023 r. – 30.09.2023 r.				
2023-01-01	2023-09-30	273	1 179 162	321 911 226
2023-01-01	2023-09-30	273	58 958	16 095 534
2023-01-01	2023-09-30	273	-800	-218 400
			razem	337 788 360
			liczba dni razem	273
			średnioważona liczba akcji	1 237 320

Zysk/(strata) na jedną akcję:	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
– podstawowy z zysku za rok przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	2,34 zł	3,71 zł
– rozwodniony z zysku za rok przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	2,34 zł	3,71 zł

Zysk/(strata) na jedną akcję	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Kwota podstawowego zysku przypadającego na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej	2 892 065,52 zł	4 587 994,90 zł
Średnia ważona liczby akcji zwykłych występujących w ciągu okresu	1 237 320	1 237 320
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję zwykłą	2,34 zł	3,71 zł
Zysk przypadający na posiadaczy akcji zwykłych zastosowany do kalkulacji rozwodnionego zysku na jedną akcję	2 892 065,52 zł	4 587 994,90 zł
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w poszczególnych latach po rozwodnieniu	1 237 320	1 237 320
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą	2,34 zł	3,71 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 9 miesięcy zakończonych 30 września 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:

- 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, 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 30.09.2024 wynosi 920 tys. zł.

Zwiększenie wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych w poszczególnych spółkach Grupy w okresie od 1.01.2024 r. do 30.09.2024 r. prezentuje poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	PTWP S.A.	PTWP- Online Sp. z o.o.	PTWP Event Center Sp. z o.o.	Farmer Di- rect Sp. z o.o.	Razem
Maszyny i urządzenia	436	210	0	38	685
Środki transportu	110	0	0	0	110
Pozostałe środki trwałe	17	0	0	35	51
Razem zakupy rzeczowych aktywów trwałych	563	210	0	73	846
Znaki towarowe	0	0	0	0	0
Portale (platformy) internetowe	0	0	0	0	0
Oprogramowanie komputerowe	9	4	23	9	44
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	0	0	0	30	30
Razem zakupy wartości niematerialnych	9	4	23	38	74

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 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	1 414	5 797	1 140	3 860	0	12 211
Zwiększenia	0	0	685	110	51	301	1 148
Zakup	0	0	384	110	51	301	846
Przekazanie ze środków trwałych w budowie	0	0	301	0	0	0	301
Zmniejszenia	0	0	0	-44	0	-301	-345
Zbycie i likwidacja	0	0	0	-44	0	0	-44
Przekazanie ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	-301	-301
Wartość brutto na dzień 30.09.2024 r.	0	1 414	6 482	1 207	3 912	0	13 014
Umorzenie na dzień 01.01.2024 r.	0	-753	-3 738	-763	-2 823	0	-8 077
Zwiększenia	0	-106	-424	-50	-284	0	-863
Amortyzacja	0	-106	-424	-50	-284	0	-863
Zmniejszenia	0	0	0	25	0	0	25
Likwidacja i sprzedaż	0	0	0	25	0	0	25
Umorzenie na dzień 30.09.2024 r.	0	-859	-4 161	-788	-3 107	0	-8 915
Wartość netto na dzień 30.09.2024 r.	0	555	2 321	419	805	0	4 099

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 użytkowała aktywa na podstawie umów klasyfikowanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości (ustawa o rachunkowości i przepisy wydane na jej podstawie) obejmujące

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

środki transportu. Środki transportu zostały wykupione z leasingu po zakończeniu umów leasingowych. W 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 30.09.2024 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 30.09.2024 r.	2 418	0	230	0	2 648
Umorzenie na dzień 01.01.2024 r.	-1 151	0	-8	0	-1 159
Zwiększenia	-230	0	-35	0	-265
Amortyzacja	-230	0	-35	0	-265
Zmniejszenia	567	0	0	0	567
Zmiany / zakończenie umów leasingowych	567	0	0	0	567
Umorzenie na dzień 30.09.2024 r.	-815	0	-42	0	-857
Wartość netto na dzień 30.09.2024 r.	1 603	0	188	0	1 790

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
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	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.
Wartość brutto na dzień 1 stycznia	2 016	2 016
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	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 koniec okresu	-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	30.09.2024 r. niebadane	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 30.09.2024 r. nie wystąpiły obiektywne przesłanki utraty wartości firmy.

Wartość firmy Farmer Direct Sp. z o.o.

Grupa oceniła, że na dzień 30.09.2024 r. wystąpiły obiektywne przesłanki utraty wartości firmy związanej z nabyciem Farmer Direct Sp. z o.o.

Według uzyskanych szacunków przeprowadzonych według stanu na dzień 30.09.2024 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.

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 wytworzone przez Grupę, które posiada Spółka PTWP Online Sp. z o.o. (aktualnie 18 serwisów internetowych, m.in. WNP.PL,

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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 1.01.2024 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	44	30	74
Zakup	0	0	0	0	44	30	74
Zmniejszenia	0	2	0	0	-2	0	0
Rozliczenie i pozostałe zmiany	0	2	0	0	-2	0	0
Wartość brutto na dzień 30.09.2024 r.	1 607	1 091	163	1 026	2 691	30	6 608
Umorzenie na dzień 01.01.2024 r.	-997	-134	-133	-643	-2 356	0	-4 263
Zwiększenia	-53	-91	-2	-40	-90	0	-276
Amortyzacja	-53	-91	-2	-40	-90	0	-276
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.09.2024 r.	-1 050	-225	-135	-683	-2 447	0	-4 539
Wartość netto na dzień 30.09.2024 r.	557	866	28	342	245	30	2 068

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 01.01.2023 r.	1 593	1 003	163	1 026	2 305	0	6 090
Zwiększenia	14	87	0	0	343	0	444
Zakup	14	87	0	0	343	0	444
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	1 607	1 090	163	1 026	2 648	0	6 534
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	-928	-33	-118	-590	-2 305	0	-3 974
Zwiększenia	-69	-101	-15	-53	-51	0	-289
Amortyzacja	-69	-101	-15	-53	-51	0	-289
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.12.2023 r.	-997	-134	-133	-643	-2 356	0	-4 263
Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.	610	955	30	382	292	0	2 270

Grupa oceniła, że na dzień 30.09.2024 r. nie występują obiektywne przesłanki utraty wartości składników wartości niematerialnych.

6.3.5. Połączenia jednostek gospodarczych

W 9 miesięcy zakończonych 30.09.2024 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	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Należności z tytułu dostaw i usług	11 403	5 713
Pożyczki udzielone	12	18
Kaucje gotówkowe	915	641
Pozostałe aktywa finansowe	42	43
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 903	24 863
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, razem	34 275	31 277
Aktywa finansowe, razem	34 275	31 277
długoterminowe	778	607
krótkoterminowe	33 497	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	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 639	5 287
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 815	342
Pozostałe zobowiązania finansowe	74	190
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, razem	8 527	5 819
Zobowiązania finansowe, razem	8 527	5 819
długoterminowe	1 527	129
krótkoterminowe	7 001	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.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec jednostek pozostałych	11 403	5 713
Należności z tytułu dostaw i usług, razem	11 403	5 713

Należności z tytułu dostaw i usług	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	11 647	5 923
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	-244	-211
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	11 403	5 713

Odpisy na oczekiwane straty kredytowe dla należności z tytułu dostaw i usług	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
Odpisy na początek okresu	-211	-109
Odpisy ujęte w okresie sprawozdawczym	-34	-150
Rozwiązanie odpisów	0	11
Wykorzystanie odpisów	0	38
Odpis na oczekiwane straty kredytowe dla należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	-244	-211

W okresie od 1.01.2024 r. do 30.09.2024 r. odpisy na oczekiwane straty kredytowe zwiększyły się o 34 tys. zł.

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.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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.

Seria i liczba akcji na 30.09.2024 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 30.09.2024 r. i 31.12.2023 r. przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji na 30.09.2024 r.	Udział % na 30.09.2024 r.	Liczba akcji na 31.12.2023 r.	Udział % na 31.12.2023 r.
Wojciech Kuśpik	877 997	70,96%	875 798	70,74%
DGA S.A.	130 922	10,58%	129 000	10,42%
Pozostali	228 401	18,46%	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 30.09.2024 r. oraz do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2024 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) akcje zwykłe 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

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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 dziś) treść § 7 ust. 1 Statutu: „Kapitał zakładowy Spółki wynosi 619 060 zł (sześćset dziewięćdziesiąt tysięcy sześćdziesiąt) złotych i dzieli się na 1 238 120 (jeden 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 30.09.2024, z tego: **7 815 848,51**

Razem kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej wg stanu na 30.09.2024 r. wynosił 3 011 564,16 zł. 3 011 564,16

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Razem pozostały kapitał zapasowy wg stanu na 30.09.2024 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

Bilans zamknięcia kapitału rezerwowego na 30.09.2024 200 593,92

Kapitał rezerwowo wykazany na 30.09.2024 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 okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2024 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 ww. 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 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

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

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.

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 Online Sp. z o.o. objęła 78 z 95 nowych udziałów, a łączny udział Spółka PTWP Online 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 Online Sp. z o.o. w dniu 9.07.2024 r. i 19.07.2024 r. objęła łącznie 1546 nowych udziałów. Udział Spółki PTWP Online 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. nie zostało zarejestrowane w KRS w dniu 24.09.2024 r.

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. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Bilans otwarcia	558	828	828
Zmiana udziałów w jednostce zależnej	122	443	288
Udział w wyniku jednostek zależnych	-514	-713	-530
Bilans zamknięcia	165	558	586

6.3.10. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Aktywa warunkowe

Według stanu na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku Grupa nie posiada aktywów warunkowych.

Zobowiązania warunkowe

Według stanu na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

6.3.11. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Poniżej przedstawiono transakcje z podmiotami powiązanymi, z którymi Grupa PTWP S.A. zawarła transakcje w okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy zakończonych 30.09.2024 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 Szczeszkiem.

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.
kwoty w tysiącach złotych o ile nie podano inaczej

Wysokość wynagrodzenia netto wypłacona przez Grupę na rzecz Stalmach Szczeszek Kancelaria Spółka Jawna wyniosła: 1 142 tys. zł w okresie 1.01.2024 r. do 30.09.2024 r. i 994 tys. zł w okresie 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

JKG Finanse Sp. o.o.

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: 48 tys. zł w okresie 1.01.2024 r. do 30.09.2024 r. i 40 tys. zł w okresie 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

W okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za 9 miesięcy zakończone 30.09.2024 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. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Zarząd Jednostki Dominującej	1 285	1 167
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia umowa o pracę i narzuty ZUS)	215	194
Wynagrodzenie Zarządu tytułem powołania	269	264
Wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług dla Grupy jednoosobowe działalności gospodarcze	801	709
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej tytułem powołania	6	6
Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej, razem	1 291	1 173

Płatności dla kluczowego personelu kierowniczego wynikające z posiadanych akcji w Jednostce Dominującej

Przepływy	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Dywidendy wypłacone Członkom Zarządu	4 172	5 028
Dywidendy wypłacone Członkom Rady Nadzorczej	52	792
Razem	4 224	5 820

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 9 miesięcy zakończone 30.09.2024 r. 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

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 wskazanym 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 w 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 w 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 30.09.2024 r. i ich wpływ na działalność Grupy PTWP S.A.

W dniu 2 października 2024 r. spółka PTWP Online Sp. z o.o. (spółka zależna od Emitenta) zawarła umowę sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w Farmer Direct Sp. z o.o. na rzecz podmiotu niepowiązanego kapitałowo i osobowo z Grupą Kapitałową Emitenta za cenę 619 991,30 zł.

Dokonana transakcja stanowi kontynuację koncentracji Emitenta i jego spółek zależnych na głównych obszarach działalności i decyzji o wycofaniu się z kontynuowania inwestycji w spółkę Farmer Direct Sp. z o.o., której przedmiot działalności wykracza poza te obszary.

Po 30.09.2024 r. nie wystąpiły inne zdarzenia mające istotny wpływ na działalność Grupy PTWP S.A.



**Spółka PTWP S.A.
Kwartalna informacja finansowa
za okres 9 miesięcy
zakończony 30 września 2024 r.**

X. Kwartalna informacja finansowa spółki PTWP S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

1. Sprawozdanie z zysków lub strat

Rachunek Zysków i Strat	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane	01.07.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.07.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Przychody z umów z klientami	35 988	26 342	4 114	2 172
Koszty działalności operacyjnej	-33 430	-25 122	-7 921	-5 603
Amortyzacja	-552	-466	-197	-121
Zużycie materiałów i energii	-766	-320	-141	-83
Usługi obce	-19 027	-13 621	-4 021	-2 373
Podatki i opłaty	-299	-237	-95	-86
Wynagrodzenia	-8 247	-6 897	-2 674	-2 298
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-1 380	-1 103	-462	-378
Pozostałe koszty rodzajowe	-3 159	-2 478	-331	-263
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży	2 558	1 221	-3 806	-3 431
Pozostałe przychody operacyjne	248	0	26	0
Pozostałe koszty operacyjne	-21	-37	-16	-5
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	0	0	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 785	1 183	-3 796	-3 436
Przychody finansowe	4 751	5 915	99	76
Koszty finansowe	-66	-27	-30	-7
Zysk (strata) brutto	7 471	7 071	-3 727	-3 367
Podatek dochodowy	-571	-278	686	644
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	6 900	6 793	-3 041	-2 723
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	6 900	6 793	-3 041	-2 723

2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane	01.07.2024 r. – 30.09.2024 r. niebadane	01.07.2023 r. – 30.09.2023 r. niebadane
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	6 900	6 793	-3 041	-2 723
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	6 900	6 793	-3 041	-2 723

3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.
Aktywa trwałe	15 117	14 223
Rzeczowe aktywa trwałe	2 130	1 908
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	826	71
Aktywa niematerialne	460	537
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	11 570	11 570
Pozostałe aktywa finansowe	107	107
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	31
Aktywa obrotowe	17 814	12 131
Zapasy	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	3 595	1 731
Aktywa z tytułu umów z klientami	749	0
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 012	1 698
Pozostałe aktywa finansowe	69	41
Pozostałe aktywa niefinansowe	977	443
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 413	8 218
AKTYWA RAZEM	32 932	26 354

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	30.09.2024 r. niebadane	31.12.2023 r.
Kapitały własne	20 765	19 668
Kapitał podstawowy	619	619
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	3 012	3 012
Akcje własne	0	-2
Kapitał rezerwowy	201	201
Kapitał z aktualizacji wyceny	6 979	6 979
Zyski zatrzymane	9 955	8 859
Zobowiązania długoterminowe	1 272	114
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	724	17
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	95	95
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0	3
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	454	0
Zobowiązania krótkoterminowe	10 894	6 572
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 962	1 632
Kredyty i pożyczki, otrzymane subwencje	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	146	95
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Rezerwy pracownicze i pozostałe rezerwy	506	506
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 522	2 792
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	1 660	1 547
Rozliczenia międzyokresowe	98	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
PASYWA RAZEM	32 932	26 354

Grupa Kapitałowa PTWP S.A.

Kwartalna informacja finansowa spółki PTWP S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 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
9 miesięcy zakończonych 30.09.2024 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	0	0	6 900	6 900
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup / umorzenie akcji własnych	0	0	2	0	0	-2	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	-5 803	-5 803
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na 30.09.2024 r.	619	3 012	0	201	6 979	9 955	20 765

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
9 miesięcy zakończonych 30.09.2023 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	6 793	6 793
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Skup / 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	-3	-3
Kapitał własny na 30.09.2023 r.	619	3 012	-2	201	6 979	9 617	20 426

5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	01.01.2024 r. - 30.09.2024 r. nie- badane	01.01.2023 r. - 30.09.2023 r. niebadane
Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	7 471	7 071
Korekty razem:	-3 374	-2 886
Amortyzacja	552	466
Przychody z tytułu odsetek i dywidend	-4 719	-5 736
Koszty z tytułu odsetek	31	20
Zmiana stanu należności	-1 864	-416
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami	-749	0
Zmiana stanu aktywów finansowych	-33	279
Zmiana stanu aktywów niefinansowych	-534	-513
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	2 443	1 795
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	1 727	1 218
Pozostałe zmiany	-231	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	4 097	4 184
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	121	-1 973
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 217	2 211
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	5 507	5 789
Otrzymane odsetki i dywidendy	4 719	5 736
Spłata udzielonych pożyczek	5	0
Pozostałe	783	53
Wydatki	-572	-1 955
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-572	-1 555
Pozostałe	0	-400
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 935	3 834
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	0	0
Wydatki	-5 957	-7 188
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom	-5 803	-7 007
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-123	-161
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	-31	-20
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-5 957	-7 188
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 195	-1 143
Środki pieniężne na początek okresu	8 218	10 289
Środki pieniężne na koniec okresu	11 413	9 146

6. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad rachunkowości oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

Zasady rachunkowości zostały opisane w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółki PTWP S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

Zastosowane w niniejszej kwartalnej informacji finansowej zasady rachunkowości oraz dokonane przez Zarząd profesjonalne osądy oraz szacunki i założenia, które mają wpływ na prezentowane wartości, są zgodne z polityką rachunkowości przyjętą do sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2024 r.

W bieżącym roku od 1.01.2024 r. do 30.09.2024 r. nie wystąpiły zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

W bieżącym roku od 1.01.2024 r. do 30.09.2024 r. nie wystąpiła konieczność wprowadzenia istotnych korekt wartości szacunkowych.

XI. Zatwierdzenie skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartał zakończony 30 września 2024 r.

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny, w tym śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy PTWP S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku oraz kwartałna informacja finansowa Spółki PTWP S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku, został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd PTWP S.A. w dniu 29 listopada 2024 roku.

Wojciech Kuśpik Prezes Zarządu

Sylwia Kraus Członek Zarządu

Tomasz Ruskowski Członek Zarządu