

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



PTWP SA

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY GRUPY KAPITAŁOWEJ PTWP S.A.

ZA ROK 2021

—
Za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021 r.

Spis treści

List Prezesa Zarządu PTWP SA do akcjonariuszy, klientów i pracowników	3
Oświadczenie Zarządu dotyczące sprawozdania Grupy Kapitałowej PTWP	5
Oświadczenie Zarządu Grupy PTWP SA w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2021.....	6
Wybrane skonsolidowane dane finansowe.....	7
Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8
Skonsolidowany bilans.....	13
Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	16
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.....	17
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	19
Informacja dodatkowa.....	21
Sprawozdanie Zarządu z działalności Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości SA za rok obrotowy 01.01.2021 – 31.12.2021.....	32
Oświadczenie PTWP SA w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect.....	49
Opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta	53

Szanowni Państwo,

Wyniki finansowe Spółek Grupy PTWP za 2021 rok zostały wypracowane na bardzo dobrym poziomie. Przychody netto, po szczególnie trudnym naznaczonym pandemią 2020 roku, zaczęły wracać do parametrów sprzed pandemii i przekroczyły 55 mln zł. EBITDA wyniosła 10,8 mln zł, natomiast zysk brutto ponad 9,3 mln zł oraz zysk netto ponad 8 mln.

Wyniki spółek Grupy PTWP są odzwierciedleniem wdrożonych zmian, aktywności i wzrostów w każdym z trzech głównych obszarów naszej działalności. Szczególne znaczenia i przełożenie na wyniki miała konsekwentna transformacja w kierunku digital.

Działalność Grupy Kapitałowej PTWP dostosowaliśmy do sytuacji związanej z pandemią. W obiektach zarządzanych przez PTWP Event Center w pierwszej połowie 2021 roku nie odbywały się wydarzenia (zgodnie z rozporządzeniami rządowymi nie można było organizować spotkań) a w salach Międzynarodowego Centrum Kongresowego funkcjonował szpital tymczasowy. Wydarzenia własne organizowaliśmy w formie hybrydowej i online. Spółka PTWP SA w I kwartale 2021 r. skorzystała również ze wsparcia w ramach Tarczy Finansowej PFR 2.0.

Globalny trend, jakim jest przyspieszona cyfryzacja, zainteresowanie rynku i zmiany w e-commerce to czynniki, które zdecydowały o uczynieniu z segmentu digital kluczowego obszaru rozwoju Grupy PTWP. Specjalistyczne serwisy internetowe umocniły swoją pozycję lidera w poszczególnych segmentach notując bardzo dobre wyniki oglądalności. Miesięcznie nasze portale odwiedza już 9,2 mln unikalnych użytkowników. W 2021 roku skoncentrowaliśmy się na rozbudowie zespołu, wzmocnieniu kompetencji w obszarze nowych technologii i inwestycjach w narzędzia IT, co pozwala nam intensywnie pracować nad rozwojem serwisów i ich integracją z platformami e-commerce czy opracowaniem i wdrożeniem nowych portali i produktów.

W drugim półroczu 2021 r. nastąpiło ożywienie branży eventowej. Zorganizowaliśmy szereg wydarzeń własnych w formule stacjonarnej i hybrydowej, takich jak: Europejski Kongres Gospodarczy, Forum Rynku Zdrowia, Forum Rynku Spożywczego i Handlu czy Property Forum. W obiektach MCK/Spodek odbyło się kilkadziesiąt wydarzeń, w tym prestiżowy Szczyt Cyfrowy ONZ – IGF 2021.

Przed wszystkim jednak w 2021 r. budowaliśmy kalendarz wydarzeń na kolejny rok i zbliżyliśmy się do stuprocentowego obłożenia zarządzanych obiektów w nadchodzących 12 miesiącach. W 2022 roku w Spodku i MCK zaplanowano szereg spotkań branżowych, sportowych oraz niezwykle rozbudowanych wydarzeń, jak np. 11. sesja Światowego Forum Miejskiego (ONZ - UN Habitat).

Analizując aktualną sytuację Grupy PTWP, podpisane umowy, opinie z rynku i przeprowadzone zmiany produktowe, mamy sygnały, że podjęte działania są bardzo dobrze przyjmowane przez rynek.

Naszą strategię opieramy przede wszystkim na inwestycji w innowacyjne, internetowe rozwiązania i szacujemy, że w 2022 roku i w kolejnych latach największą dynamikę wzrostów przychodów i zysku odnotujemy właśnie w segmencie digital.

Jestem przekonany, że w najbliższych okresach będziemy dalej notować bardzo dobre wyniki finansowe i konsekwentnie rozwijać skalę biznesu.

Serdecznie dziękuję akcjonariuszom, Klientom i wszystkim Partnerom, a także Pracownikom Spółki za zaufanie i współpracę.



Wojciech Kuśpik
Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ

GRUPA KAPITAŁOWA PTWP S.A.

za okres
od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), Zarząd Spółki dominującej PTWP S.A. zapewnił sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy kapitałowej PTWP S.A. jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Grupa kapitałowa będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki dominującej ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Wojciech Kuśpik	<i>Członek Zarządu</i>	podpis:.....
Renata Nieradzik	<i>Członek Zarządu</i>	podpis:.....
Tomasz Ruszkowski	<i>Członek Zarządu</i>	podpis:.....

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

GRUPY PTWP SA

w sprawie podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Grupy PTWP SA oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021 został wybrany zgodnie z aktualnymi przepisami prawa.

Ponadto oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz biegli rewidenci, dokonujący badania sprawozdania finansowego za rok 2021, spełnili warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd PTWP Spółka Akcyjna oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową grupy kapitałowej emitenta oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji grupy kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Wojciech Kuśpik

Renata Nieradzik

Tomasz Ruszkowski

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Do wyceny wybranych danych finansowych przyjęto kurs średni ogłoszony dla EUR, przez Narodowy Bank Polski, na dzień 31.12.2020 tj. 4,6148 PLN/EUR oraz na dzień 31.12.2021, tj. 4,5994 PLN/EUR

Wyszczególnienie	2021 PLN	2021 EUR	2020 PLN	2020 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	55 239 494,38	12 010 152,28	41 858 055,08	9 070 394,18
Koszty działalności operacyjnej	49 285 111,27	10 715 552,30	41 658 412,23	9 027 132,75
Wynik finansowy ze sprzedaży	5 954 383,11	1 294 599,97	199 642,85	43 261,43
Wynik finansowy brutto na działalności operacyjnej	9 463 801,66	2 057 616,57	1 571 000,55	340 426,57
Wynik finansowy ogółem	9 380 241,29	2 039 448,90	1 501 005,24	325 259,00
Zysk brutto	9 380 241,29	2 039 448,90	1 501 005,24	325 259,00
Zysk netto	8 072 324,29	1 755 082,03	705 659,24	152 912,20

AKTYWA	2021 PLN	2021 EUR	2020 PLN	2020 EUR
Aktywa trwałe, w tym :	3 277 712,69	712 639,19	3 618 953,17	784 205,85
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
Aktywa obrotowe	33 027 419,09	7 180 810,34	20 888 361,41	4 526 384,98
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	878 197,91	190 937,49	407 698,56	88 345,88
Udziały (akcje) własne	1 904,00	413,97	3 221 318,00	698 040,65
SUMA BILANSOWA	36 307 035,78	7 893 863,50	27 728 632,58	6 008 631,49

PASYWA	2021 PLN	2021 EUR	2020 PLN	2020 EUR
Kapitały własne	18 278 266,90	3 974 054,64	13 425 356,62	2 909 195,77
Kapitał podstawowy	589 581,00	128 186,50	735 918,00	159 469,10
Kapitał zapasowy	487 473,32	105 986,29	1 619 105,73	350 850,68
Zysk/Strata netto	8 072 324,29	1 755 082,03	705 659,24	152 912,20
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym	18 028 768,88	3 919 808,86	14 303 275,96	3 099 435,72
Zobowiązania krótkoterminowe	8 847 277,24	1 923 572,04	8 265 407,83	1 791 065,23
SUMA BILANSOWA	36 307 035,78	7 893 863,50	27 728 632,58	6 008 631,49

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki dominującej, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: GRUPA KAPITAŁOWA PTWP S.A.
Adres: 40-163 Katowice, Pl. Sławika i Antalla 1
Przedmiot działalności: działalność wydawnicza, poligrafia i reprodukcja zapisanych nośników informacji, działalność reklamowa organizacja konferencji, imprez promocyjnych, kongresów

Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy
Miejscowość: Katowice
Numer: 0000316388

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

	Nazwa (siedziba)	Przedmiot działalności	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
1	PTWP-ONLINE Sp. z o.o. 40-163 Katowice, Pl. Sławika i Antalla 1	działalność portali internetowych	100	100
2	PTWP EVENT CENTER Sp. z o.o., 40-163 Katowice, Pl. Sławika i Antalla 1	wynajem i zarządzanie nieruchomościami dzierżawionymi	100	100

3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych

Spółka Publikator Sp. z o.o. została wykreślona z KRS z dniem 30.04.2021r.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale:

Nazwa (siedziba)	Przedmiot działalności	Kapitał własny Spółki	Ostatni zatwierdzony wynik finansowy	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Nazwa (siedziba)	Podstawa prawna wyłączenia	Uzasadnienie wyłączenia	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)

6. Czas trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony.

Spółka Publikator Sp. z o.o. została wykreślona z KRS z dniem 30.04.2021r.

7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

9. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności

Spółka Publikator Sp.z o.o. została z dniem 30.04.2021r wykreślona z KRS. Skonsolidowane sprawozdania finansowe pozostałych Spółek Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

10. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Nie wystąpiło.

11. Omówienie obowiązujących przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25.09.2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządzone zostały w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Spółka dominująca i spółki zależne stosują jednakowe zasady rachunkowości. W okresie objętym sprawozdaniem skonsolidowanym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.

Dane wszystkich jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej skonsolidowano metodą pełną.

Grupa sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

zasady grupowania operacji gospodarczych

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

metody wyceny aktywów i pasywów Zasady (polityki) rachunkowości przyjęte w Grupie

- a) wartość firmy - na każdy dzień istotnej transakcji ustala się wartość firmy lub ujemną wartość firmy poprzez porównanie ceny nabycia dodatkowych akcji i odpowiadającej im wartości aktywów netto wyrażonych w wartości godziwej, Informacje na temat wartości firmy oraz ujemnej wartości firmy przedstawiono w notcie nr 2 oraz 3 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wartość firmy amortyzowana jest w okresie 10 lat. Ujemną wartość firmy rozlicza się zgodnie z art. 44b p. 11-12 ustawy o rachunkowości. Zarząd Grupy Kapitałowej na koniec okresu sprawozdawczego analizuje czy nie wystąpiły przesłanki dotyczące utraty wartości „wartości firmy”. W przypadku wystąpienia przesłanek Grupa przygotowuje test na utratę wartości.
- b) leasing - gdy Grupa jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Płatności z tytułu leasingu operacyjnego odnosi się na wynik metodą liniową przez okres leasingu.
- c) waluty obce - transakcje przeprowadzane w walutach obcych wykazuje się po kursie waluty obowiązującym nadzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane wg kursu obowiązującego na ten dzień. Pozycje niepieniężne wyceniane są wg kursu historycznego,

- d) wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie,
- e) wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

- f) należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.
- g) subwencje otrzymana z PFR na dzień powstania zobowiązanie ujmuje się w księgach rachunkowych jako zobowiązanie wobec PFR z tytułu subwencji finansowej, w kwocie wymagającej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy), w dacie dokonania tej operacji gospodarczej (wpływu środków pieniężnych), na podstawie wyciągu bankowego.

W przypadku umorzenia otrzymanej kwoty subwencji, w księgach rachunkowych dokonuje się zmniejszenie zobowiązania w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi (w art. 3 ust. 1 pkt 32 ustawy) na podstawie dowodu księgowego PK, zgodnie z warunkami udzielenia tego finansowania.

- h) Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- i) inwestycje krótkoterminowe: krótkoterminowe aktywa finansowe – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, środki pieniężne i inna aktywa pieniężne w walucie krajowej w wielkości nominalnej, w walucie obcej wg kursu średniego NBP ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień,
- j) Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

W szczególności jako czynne rozliczenia międzyokresowych kosztów ujmowane są, dotyczące następnych okresów koszty prenumerat, ubezpieczeń oraz koszty projektów, co do których przychody zostaną rozpoznane w następnych okresach. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.
- k) kapitał podstawowy Grupy stanowi kapitał podstawowy PTWP S.A. - w wysokości określonej w statucie,
- l) Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów zostały oszacowane na podstawie posiadanych informacji kadrowych i finansowo księgowych. Rezerwy wyliczane są na koniec roku obrotowego na podstawie faktycznej ilości dni niewykorzystanych urlopów w bieżącym okresie oraz powiększonej o ilość dni niewykorzystanych urlopów z okresów poprzednich. Otrzymana w ten sposób ilość dni mnożona jest przez średnie wynagrodzenie dla poszczególnych pracowników. Rezerwy na niewykorzystane urlopy wyliczane są na koniec każdego roku, tzn. korekta rezerw o faktycznie poniesione koszty urlopów wykorzystanych dokonywana jest na koniec każdego roku.
- m) zobowiązania długo- i krótkoterminowe – w walucie krajowej w wartości wymagalnej zapłaty, w walucie obcej wg kursu średniego NBP ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy,

dokonywanie amortyzacji

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarzane metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe - 15%

Oprogramowanie - 20%

Środki trwale amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie/w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł dokonuje się w sposób uproszczony przez:

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

Drobne wyposażenie ze względu na niską wartość i atrakcyjność, a także krótki okres użytkowania – krótszy lub równy jednemu rokowi – poszczególne obiekty środków trwałych, np. drobne wyposażenie biur i pomieszczeń, drobne, proste urządzenia itp. składniki o wartości początkowej pojedynczego składnika do 1.000,00 zł., w momencie wydania do użytkowania spisuje się w koszty firmy oraz przenosi do ewidencji pozabilansowej, zakładając i prowadząc do ich ochrony analityczną ewidencję ilościową. Wyjątek od tej zasady dotyczy zakupu sprzętu komputerowego, który w przypadku niskich wartości zakupu (poniżej 10.000,00zł) w momencie wydania spisuje się w 100% koszty amortyzacji.

ustalenia wyniku finansowego

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

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

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości - przykładowo naliczone odsetki od pożyczek.

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej sporządzają na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych jednostkowe sprawozdania finansowe w złotych polskich, zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, składające się z:

bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), informacji dodatkowej, rachunku przepływów pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym.

Spółki stosują jednakową politykę rachunkowości.

12. Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wojciech Kuśpik - Prezes Zarządu
Renata Nieradzik – Członek Zarządu
Tomasz Ruszkowski – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła : Renata Nieradzik

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2021 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 277 712,69	3 618 953,17
I.	Wartości niematerialne i prawne	507 270,98	85 006,01
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	507 270,98	85 006,01
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	399 466,01	456 532,59
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	399 466,01	456 532,59
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 619 199,89	2 334 889,76
1.	Środki trwałe	1 555 199,89	2 270 889,76
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	878 932,93	1 013 756,92
	c) urządzenia techniczne i maszyny	576 485,67	715 950,41
	d) środki transportu	53 715,41	120 632,36
	e) inne środki trwałe	46 065,88	420 550,07
2.	Środki trwałe w budowie	64 000,00	64 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV.	Należności długoterminowe	606 597,81	606 597,81
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek	606 597,81	606 597,81
V.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	145 178,00	135 927,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	145 178,00	135 927,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

Miejscowość: Katowice

Data:

Wojciech Kuśpik
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Renata Nieradzik

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2021 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	33 027 419,09	20 888 361,41
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	<i>Materiały</i>		
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>		
3.	<i>Produkty gotowe</i>		
4.	<i>Towary</i>	0,00	0,00
5.	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>		
II.	Należności krótkoterminowe	4 762 952,46	3 273 946,20
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	4 762 952,46	3 273 946,20
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 040 167,71	2 893 642,71
	- do 12 miesięcy	4 040 167,71	2 893 642,71
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	192 823,57	351 448,00
	c) inne	529 961,18	28 855,49
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	27 386 268,72	17 206 716,65
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	27 386 268,72	17 206 716,65
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	300 780,82	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	300 780,82	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 085 487,90	17 206 716,65
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 085 487,90	17 206 716,65
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	878 197,91	407 698,56
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	1 904,00	3 221 318,00
AKTYWA RAZEM		36 307 035,78	27 728 632,58

Miejscowość: Katowice
Data:

Wojciech Kuśpik
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2021 r.

PASYWA		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18 278 266,90	13 425 356,62
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	589 581,00	735 918,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	487 473,32	1 619 105,73
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	477 564,86	3 550 641,86
	- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki		
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 651 323,43	6 814 031,79
VII.	Zysk (strata) netto	8 072 324,29	705 659,24
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	18 028 768,88	14 303 275,96
I.	Rezerwy na zobowiązania	349 012,76	321 631,02
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	148,00	4 098,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	348 864,76	317 533,02
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	348 864,76	317 533,02
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 847 277,24	8 265 407,83
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 847 277,24	8 265 407,83
	a) kredyty i pożyczki		
	b) subwencje PFR	1 591 661,18	3 019 513,02
	c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	d) inne zobowiązania finansowe	0,00	70 769,76
	e) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 100 307,10	3 134 007,96
	- do 12 miesięcy	4 100 307,10	3 134 007,96
	- powyżej 12 miesięcy		
	f) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	g) zobowiązania wekslowe		
	h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 119 886,61	1 256 776,37
	i) z tytułu wynagrodzeń	998 628,73	759 903,35
	j) inne	36 793,62	24 437,37
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8 832 478,88	5 716 237,11
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 832 478,88	5 716 237,11
	- długoterminowe	219 557,35	252 981,72
	- krótkoterminowe	8 612 921,53	5 463 255,39
PASYWA RAZEM		36 307 035,78	27 728 632,58

Miejscowość: Katowice
Data:

Wojciech Kuśpik
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 239 494,38	41 858 055,08
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 239 494,38	41 864 591,20
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	-6 666,77
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	130,65
B.	Koszty działalności operacyjnej	49 285 111,27	41 658 412,23
I.	Amortyzacja	1 296 540,05	1 344 494,05
II.	Zużycie materiałów i energii	5 968 663,76	4 811 094,59
III.	Usługi obce	22 409 788,80	17 596 195,36
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 930 538,93	1 900 483,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	13 905 213,22	12 340 322,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 684 215,92	1 464 013,89
	- emerytalne	793 760,57	623 318,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 090 150,59	2 201 771,71
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	36,91
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 954 383,11	199 642,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 633 895,71	1 627 758,76
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	33 333,33
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	61 756,66	79 903,69
IV.	Inne przychody operacyjne	3 572 139,05	1 514 521,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne	124 477,16	256 401,06
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 841,25
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 399,40	162 053,41
III.	Inne koszty operacyjne	64 077,76	88 506,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9 463 801,66	1 571 000,55
G.	Przychody finansowe	67 328,99	39 413,68
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	15 690,41	25 991,18
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	51 638,58	13 422,50
H.	Koszty finansowe	93 822,78	76 711,60
I.	Odsetki, w tym:	62 965,99	63 447,91
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	30 856,79	13 263,69
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	9 437 307,87	1 533 702,63
K.	Odpis wartości firmy	57 066,58	57 066,58
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	57 066,58	57 066,58
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	24 369,19
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	24 369,19
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	9 380 241,29	1 501 005,24
O.	Podatek dochodowy	1 307 917,00	795 346,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	8 072 324,29	705 659,24

Miejscowość: Katowice
Data:

Wojciech Kuśpik
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruskowski
Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 425 356,62	12 719 697,38
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	13 425 356,62	12 719 697,38
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	735 918,00	735 918,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-146 337,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	146 337,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	146 337,00	0,00
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	589 581,00	735 918,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 619 105,73	5 385 727,53
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 131 632,41	-3 766 621,80
a)	zwiększenie (z tytułu)	623 035,02	1 368 881,06
	skup akcji własnych	0,00	0,00
	przekazanie zysku na kapitał zapasowy - spółki zależne	623 035,02	1 368 881,06
	wyks.z kapitału celowego w zw. z umorzeniem akcji	0,00	0,00
	umorzenie akcji z kap.zakładowego	0,00	0,00
	korekty konsolidacyjne	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 754 667,43	5 135 502,86
	- z tytułu pokrycia staty za rok 2019 kapitałem zapasowym	0,00	1 785 502,86
	- utworzenia kapitału rezerwowego dla potrzeb nabywania akcji własnych spółki	1 754 667,43	3 350 000,00
	- wypłata dywidendy	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	487 473,32	1 619 105,73
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 550 641,86	200 641,86
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-3 073 077,00	3 350 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 350 000,00
	- utworzenia kapitału rezerwowego dla potrzeb nabywania akcji własnych spółki	0,00	3 350 000,00
	przeniesienie kapitału rezerwowego - odwołanie wpl. Na kapitał podstawowy	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 073 077,00	0,00
	- wykorzystanie kapitału rezerwowego przeznaczonego na skup akcji	3 073 077,00	0,00
		0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	477 564,86	3 550 641,86
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu		
5.1	zmiany różnic kursowych		
5.2	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 519 691,03	6 397 409,99
6.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 519 691,03	6 397 409,99
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 519 691,03	6 397 409,99
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 754 667,42	1 785 502,86
	- z tytułu pokrycia straty kapitałem zapasowym	1 754 667,42	1 785 502,86
	-	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	623 035,02	1 368 881,06
	przekazanie zysku na kapitał zapasowy - spółki zależne	623 035,02	1 368 881,06
	- dywidendy		
6.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 651 323,43	6 814 031,79

6.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
6.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 651 323,43	6 814 031,79
7.	Wynik netto	8 072 324,29	705 659,24
a)	Zysk netto	8 072 324,29	705 659,24
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 278 266,90	13 425 356,62
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 278 266,90	13 425 356,62

Miejscowość: Katowice

Data:

Wojciech Kuśpik
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Renata Nieradzik

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	8 072 324,30	705 659,24
II.	Korekty razem	1 530 037,44	4 221 603,93
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	1 296 540,05	1 344 494,05
4.	Odpisy wartości firmy	57 066,58	57 066,58
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	-24 369,19
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-780,82	-5 182,92
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-33 333,33
9.	Zmiana stanu rezerw	27 381,74	-14 337,67
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	58 259,71
11.	Zmiana stanu należności	-1 471 786,26	1 054 996,76
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 004 637,76	-227 320,52
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 636 491,41	2 569 084,78
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-3 019 513,02	-557 754,32
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	9 602 361,74	4 927 263,17
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	0,00	38 979,91
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	33 333,33
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	5 646,58
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	5 646,58
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	0,00	5 646,58
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 303 115,16	273 644,17
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 003 115,16	273 644,17
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne	300 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 303 115,16	-234 664,26
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	1 591 661,18	4 519 110,20
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1 591 661,18	4 519 110,20
II.	Wydatki	12 136,51	4 213 500,71
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	3 219 414,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	941 842,86
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	12 136,51	51 735,14
8.	Odsetki	0,00	508,71
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 579 524,67	305 609,49
D.	Przepływy pieniężne netto razem	9 878 771,25	4 998 208,40
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	9 878 771,25	4 998 208,40
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	17 206 716,65	12 208 508,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	27 085 487,90	17 206 716,65
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	830 716,33	1 189 683,43

Miejscowość: Katowice
Data:

Wojciech Kuśpik
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	3 849 364,49	0,00	3 849 364,49
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	526 351,01	0,00	526 351,01
- zakup			526 351,01		526 351,01
- leasing					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacja					0,00
inne - korekty konsolidacyjne					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	4 375 715,50	0,00	4 375 715,50
Umorzenie					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	3 764 358,95	0,00	3 764 358,95
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	104 085,57	0,00	104 085,57
- amortyzacja			104 085,57		104 085,57
- przenieszczenie					0,00
inne - korekty konsolidacyjne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
przenieszczenie aktualizacja wart					0,00
inne - korekty konsolidacyjne					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	3 868 444,52	0,00	3 868 444,52
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	85 005,54	0,00	85 005,54
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	507 270,98	0,00	507 270,98

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W badanym roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości niematerialne.

AKTYWA TRWAŁE - Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Nota nr 2: Wartość firmy i ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Nazwa firmy	Data przejęcia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Cena nabycia	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą	Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem połączenia
1	PTWP-Online Sp. z o.o.	08.12.2008	70,00	7 076 212,00	7 000 000,00	76 212,00	76 212,00
2	PTWP-Online Sp. z o.o.	30.01.2011	10,00	486 680,00	1 225 670,17	-738 990,17	-738 990,17
3	PTWP-Online Sp. z o.o.	06.01.2019	15,00	2 500 000,00	1 929 334,25	570 665,75	570 665,75
4	PTWP-Online Sp. z o.o.	31.07.2019	5,00	500 553,50	689 961,78	-189 408,28	-189 408,28
6	Publikator Sp. z o.o. w likwidacji	24.09.2013	51,82	1 609 747,38	-51 325,22	1 661 072,60	1 661 072,60
	RAZEM		0,00	151,82	12 173 192,88	1 379 551,90	1 379 551,90

Nota nr 3: Zmiana stanu wartości firmy i ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Wyszczególnienie	Zależna PTWP-OnLine	Zależna Publikator			Razem
Wartość firmy na początek okresu	456 532,57	0,00	0,00		456 532,57
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki					0,00
Zmniejszenia w tym:	57 066,56	0,00	0,00	0,00	57 066,56
amortyzacja	57 066,56	0,00	0,00		57 066,56
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	399 466,01	0,00	0,00	0,00	399 466,01
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00		0,00
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy (netto)	399 466,01	0,00	0,00	0,00	399 466,01

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 4: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2020 r.	0,00	1 349 717,08	4 511 050,14	933 203,57	3 800 969,23	10 594 940,02
Zwiększenia w tym:	0,00		424 277,55	1 302,19	51 184,40	476 764,14
- ze środków trwałych w budowie		0,00				0,00
- zakup			424 277,55	1 302,19	51 184,40	476 764,14
- leasing						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	1 349 717,08	4 935 327,69	934 505,76	3 852 153,63	11 071 704,16
Umorzenie						
BZ 31.12.2020 r.	0,00	335 960,16	3 795 099,73	812 571,21	3 380 419,16	8 324 050,26
Zwiększenia w tym:	0,00	134 823,99	563 742,29	68 219,14	425 668,59	1 192 454,01
- amortyzacja		134 823,99	563 742,29	68 219,14	425 668,59	1 192 454,01
- przenieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- przenieszczenia						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	470 784,15	4 358 842,02	880 790,35	3 806 087,75	9 516 504,27
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2020 r.	0,00	1 013 756,92	715 950,41	120 632,36	420 550,07	2 270 889,76
BZ 31.12.2021 r.	0,00	878 932,93	576 485,67	53 715,41	46 065,88	1 555 199,89

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W badanym roku nie dokonywano odpisów aktualizujących.

Nota nr 5: Wartość nieamortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
31.12.2021 r.	0,00	2 125 384,42	0,00	0,00	0,00	2 125 384,42
prawo użytkowania budynków Hali Widowiskowej Spodek zg z umową z dnia 04.02.2016r		1 602 700,08				1 602 700,08
najem samochodów i pom. biurowych		522 684,34				522 684,34
31.12.2020 r.	0,00	2 168 231,19	0,00	0,00	0,00	2 168 231,19
prawo użytkowania budynków Hali Widowiskowej Spodek zg z umową z dnia 04.02.2016r		1 585 650,00				1 585 650,00
najem samochodów i pom. biurowych		582 581,19				582 581,19

Kwoty wykazane w tabeli obejmują roczny koszt

Nota nr 6: Wartość netto amortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Wyszczególnienie	31.12.2021 r.		31.12.2020 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu	0,00		66 607,13	
Inne środki trwałe				
Razem	0,00	0,00	66 607,13	0,00

Nota nr 7: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły: 1 001 812,96 zł, w tym:
na ochronę środowiska: 0,00 zł.

Planowane na następny rok nakłady wynoszą 220 000,00 zł, w tym:
na ochronę środowiska: 0,00 zł.

Nota nr 8: Środki trwałe w budowie

31.12.2020 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				31.12.2021 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
64 000,00						64 000,00

Ze względu na Covid-19 inwestycja wstrzymana. Prawdopodobieństwo wznowienia prac remontowych w II Półroczu 2022 roku

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 9: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2021 r.			31.12.2020 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:						
1			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
1 kaucja	606 597,81		606 597,81	606 597,81		606 597,81
2			0,00			0,00
razem	606 597,81	0,00	606 597,81	606 597,81	0,00	606 597,81
Ogółem	606 597,81	0,00	606 597,81	606 597,81	0,00	606 597,81

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych.

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 10: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	31.12.2021 r.			31.12.2020 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
Umowy zlecenia wypłacone w kolejnym roku	223 759,00	19%	42 514,21	158 550,00	19%	30 124,50
Delegacje wypłacone w kolejnym roku	6 489,59	19%	1 233,02	6 005,61	19%	1 141,07
Niezapłacone składki Zus	135 357,39	19%	25 717,90	151 922,27	19%	28 865,23
Aktywo z tyt. leasingowanego śr. trwałego	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
Rezerwa na świadczenia urlopowe	348 864,76	19%	66 284,30	304 691,84	19%	57 891,45
Naliczone odsetki	49 623,28	19%	9 428,42	94 234,12	19%	17 904,48
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	764 094,02	x	145 177,85	715 403,84	x	135 926,73
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				x	x	
OGÓŁEM			145 178,00			135 927,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy
Nota nr 11 Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
31.12.2020 r.				0,00		0,00
31.12.2021 r.				0,00		0,00
Odpisy aktualizujące						
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.						0,00
Wykorzystanie						0,00
Zmniejszenia						0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zapasy nie występują

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe
Nota nr 12: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	31.12.2021 r.			31.12.2020 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	4 823 351,86	60 399,40	4 762 952,46	3 450 205,12	176 258,92	3 273 946,20
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	4 100 567,11	60 399,40	4 040 167,71	3 069 901,63	176 258,92	2 893 642,71
- do 12 miesięcy	4 100 567,11	60 399,40	4 040 167,71	3 069 901,63	176 258,92	2 893 642,71
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	192 823,57		192 823,57	351 448,00		351 448,00
c) inne	529 961,18		529 961,18	28 855,49		28 855,49
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	4 823 351,86	60 399,40	4 762 952,46	3 450 205,12	176 258,92	3 273 946,20

Nota nr 13: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)						0,00
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	1 831 484,62	1 945 733,62	235 194,15	18 728,12	69 426,60	4 100 567,11
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					60 399,40	60 399,40
Z tytułu dostaw i usług (netto)	1 831 484,62	1 945 733,62	235 194,15	18 728,12	9 027,20	4 040 167,71
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	722 784,75					722 784,75
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	722 784,75	0,00	0,00	0,00	0,00	722 784,75

Nota nr 14: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	pozostałe należności od jednostek powiązanych	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
31.12.2020 r.	0,00	0,00	202 290,92	0,00	0,00	202 290,92
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	60 399,40	0,00	0,00	60 399,40
- z działalności operacyjnej			60 399,40			60 399,40
Zmniejszenia:	0,00	0,00	202 290,92	0,00	0,00	202 290,92
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	59 220,40	0,00	0,00	59 220,40
- z działalności operacyjnej			59 220,40			59 220,40
Wykorzystanie			143 070,52			143 070,52
Przemieszczenia						0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	60 399,40	0,00	0,00	60 399,40

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na: odpis na należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe
Nota nr 15 : Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach zależnych i współzależnych					
Wartość brutto					
31.12.2020 r.			0,00		0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
odsetki					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przeniesienie					0,00
...					0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
31.12.2020 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach stowarzyszonych					
Wartość brutto					
31.12.2020 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
31.12.2020 r.					0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
31.12.2020 r.			0,00		0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	300 780,82	0,00	300 780,82
przeniesienie					0,00
odsetki			780,82		780,82
udzielenie pożyczek			300 000,00		300 000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
splata pożyczek					0,00
splata odsetek od pożyczek					0,00
splata części udziałów					0,00
umorzenie pożyczki					0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	300 780,82	0,00	300 780,82
Odpisy aktualizujące					
31.12.2020 r.					0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	300 780,82	0,00	300 780,82

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Nie dokonywano odpisów aktualizujących w badanym roku.

Nota nr 16: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	27 085 487,90	17 206 716,65
	Kasa	51 987,08	17 403,68
	Rachunek w banku BGŻ BNP Paribas SA	25 014 415,44	15 860 335,91
	Rachunek w banku ING Bank Śląski SA- VAT	0,00	8 707,63
	Rachunek w banku BGŻ BNP Paribas SA - VAT	830 710,40	154 498,49
	Rachunek w banku ING Bank Śląski SA	1 059 481,49	1 035 184,94
	Rachunek inwestycyjny Trigon	128 893,49	130 586,00
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
	Środki pieniężne w drodze		
	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 085 487,90	17 206 716,65
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
	dodatnie różnice kursowe		
	ujemne różnice kursowe		
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	27 085 487,90	17 206 716,65

Nota nr 17: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	189 484,46	38 633,56
Opłacone z góry abonamenty telefoniczne, reklama, leasing, pozostałe	6 062,12	54 980,23
Opłacone z góry prenumeraty, domeny	29 396,58	50 784,97
Podatek vat naliczony	489 354,42	229 324,10
Opłacone z góry faktury z tyt.wynajmu/koszty roku następnego	163 900,33	33 975,70
Razem	878 197,91	407 698,56

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 18: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	akcje zwykłe na okaziciela serii A	brak	1 179 162,00	589 581,00	przekształcenie ze spółki z o.o./wkład pieniężny	13.11.2008/15.03.2013	31.12.2008/01.01.2012
2							
Kapitał razem		X	1 179 162,00	589 581,00	X	X	X

Nota nr 19: Struktura własnościowa kapitału jednostki dominującej oraz liczba i wartość nominalna akcji (udziałów) na 31.12.2021 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	Wojciech Kuśpik	869 206	434 603,00	74%
3	DGA S.A.	129 000	64 500,00	11%
4	Akcje własne	800	400,00	0%
5	Pozostali	180 156	90 078,00	15%
Razem		1 179 162	589 581,00	100,0%

W dniu 12 listopada 2020 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki PTWP SA, które podjęło uchwałę w sprawie upoważnienia Zarządu do nabywania akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego dla potrzeb nabywania akcji własnych spółki. W związku ze zakupem akcji własnych Spółka nabyła łącznie 292 674 akcji własnych, które stanowią 19,89% kapitału zakładowego. Dnia 07.04.2021r Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PTWP SA podjęło uchwałę o umorzeniu akcji własnych i obniżeniu kapitału zakładowego. Stan kapitału zakładowego uległ zmianie na dzień 31.12.2021 r., obniżenie zostało zarejestrowane w dniu 01.10.2021 w KRS.

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 20: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	31.12.2021 r.			31.12.2020 r.		
	kwota dodatnia różnicy przebiegowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przebiegowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy bieżącego roku						
1) Naliczenie odsetek od aktywów	780,82	19%	148,36	21 567,13	19%	4 097,75
2) Inne		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	780,82	x	148,36	21 567,13	x	4 097,75
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			148,00			4 098,00

Nota nr 21: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
31.12.2020, w tym:			317 533,02		317 533,02
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			317 533,02		317 533,02
Zwiększenia			348 864,76		348 864,76
Wykorzystanie			317 533,02		317 533,02
Rozwiązanie			0,00		0,00
31.12.2021, w tym:	0,00	0,00	348 864,76	0,00	348 864,76
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			348 864,76		348 864,76

Nota nr 22: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Subwencje	1 591 661,18	3 019 513,02
Subwencje PFR	1 591 661,18	3 019 513,02
...		
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
...		
Inne zobowiązania finansowe	0,00	70 769,76
z tytułu leasingu	0,00	70 769,76
Z tytułu dostaw i usług:	4 100 307,10	3 134 007,96
- do 12 miesięcy	4 100 307,10	3 134 007,96
- powyżej 12 miesięcy		
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 119 886,61	1 256 776,37
Podatek dochodowy osób prawnych	314 126,24	143 389,67
Podatek dochodowy osób fizycznych US	230 141,00	154 510,93
Podatek od dywidendy		
Podatek VAT	890 480,00	390 908,00
Podatek VAT należny		
Ubezpieczenia społeczne	644 848,67	537 105,86
Ubezpieczenia zdrowotne		
Fundusz pracy		
PFRON, PPK	40 290,70	30 861,91
FGŚS		
Z tytułu wynagrodzeń	998 628,73	759 903,35
wynagrodzenia za XII	998 628,73	759 903,35
Inne	36 793,62	24 437,37
z tytułu nierozliczonych zaliczek	22 722,46	4 968,52
z tytułu nierozliczonych delegacji służbowych	14 071,16	6 005,61
z tytułu ubezpieczeń pracowniczych	0,00	6 443,24
inne	0,00	7 020,00
Razem	8 847 277,24	8 265 407,83

Wyszczególnienie	31.12.2021 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Subwencje PFR	1 591 661,18	1 591 661,18				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00				
Z tytułu dostaw i usług:	4 100 307,10	3 405 230,96	419 335,83	52 626,36	87 332,84	135 781,11
Zaliczki otrzymane na dostawy						
Zobowiązania wekslowe						
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 119 886,61	2 119 886,61				
Z tytułu wynagrodzeń	998 628,73	998 628,73				
Inne	36 793,62	36 793,62				
Razem	8 847 277,24	8 152 201,10	419 335,83	52 626,36	87 332,84	135 781,11

Grupa otrzymała pomoc w ramach tarczy antykryzysowej w 2020 r. w postaci subwencji w wysokości 3.019.513,02 zł. Subwencje zostały umorzone w 2021 r.

W dniu 09.02.2021 r. jednostka dominująca PTWP S.A. otrzymała subwencję finansową z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 14 stycznia 2021 r. programu rządowego Tarcza Finansowa 2.0. PFR dla Mikro, Małych i Średnich Firm w wysokości 1 591 661,18 zł.

Nota nr 23: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
do 1 roku	0,00	70 769,76	0,00	70 769,76
od 1 roku do 3 lat				
od 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	0,00	70 769,76	0,00	70 769,76
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)			X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	0,00	70 769,76	0,00	70 769,76
zobowiązania krótkoterminowe			0,00	70 769,76
zobowiązania długoterminowe			0,00	0,00

Nota nr 24: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Inne rozliczenia międzyokresowe			
1. Długoterminowe		219 557,35	252 981,72
a) Otrzymane przedpłaty		219 557,35	252 981,72
b) Środki pieniężne otrzymane z Parp		0,00	0,00
2. Krótkoterminowe		8 612 921,53	5 463 255,39
a) Otrzymane przedpłaty		8 612 921,53	5 463 255,39
b) Środki Parp		0,00	0,00
RAZEM		8 832 478,88	5 716 237,11
OGÓŁEM		8 832 478,88	5 716 237,11

Nota nr 25: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Nie występują.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 26: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się do siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	55 239 494,38	41 857 924,43
- Sprzedaż usług	55 239 494,38	41 864 591,20
- zmiana stanu produktów	0,00	-6 666,77
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	130,65
- ze sprzedaży towarów	0,00	130,65
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
RAZEM	55 239 494,38	41 858 055,08

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności - podział szczegółowy)	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	55 239 494,38	41 857 924,43
- sprzedaż reklam	2 342 189,96	2 377 423,84
- sprzedaż prenumerat	263 693,21	270 633,53
- sprzedaż organizacji Konferencji	12 778 560,42	14 766 262,82
- sprzedaż pozostała	2 335 615,06	1 485 089,85
- sprzedaż bariery	712 284,81	921 264,10
- usługi portali internetowych	11 174 273,80	8 155 618,50
- usługi portale internetowe bariery	246 140,00	254 096,11
- usługi MCK SPODEK	25 386 737,12	13 274 526,82
- usługi wydawnicze	0,00	353 008,86
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	130,65
- ze sprzedaży towarów	0,00	130,65

Struktura terytorialna	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	55 239 494,38	41 857 924,43
Kraj	54 106 302,44	40 679 897,80
Eksport	1 133 191,94	1 178 026,63
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	130,65
Kraj	0,00	130,65
Eksport	0,00	0,00
RAZEM	55 239 494,38	41 858 055,08

Nota nr 27: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Koszty według rodzaju	49 285 111,27	41 658 375,32
amortyzacja	1 296 540,05	1 344 494,05
zużycie materiałów i energii	5 968 663,76	4 811 094,59
usługi obce	22 409 788,80	17 596 195,36
podatki i opłaty	1 930 538,93	1 900 483,00
wynagrodzenia	13 905 213,22	12 340 322,72
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	1 684 215,92	1 464 013,89
pozostałe koszty rodzajowe	2 090 150,59	2 201 771,71
Koszty według rodzaju razem	49 285 111,27	41 658 375,32
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	49 285 111,27	41 658 375,32

Nota nr 28: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	33 333,33
- zbycie niefinansowych aktywów trwałych	0,00	33 333,33
II. Dotacje	0,00	0,00
- Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	61 756,66	79 903,69
IV. Inne przychody operacyjne	3 572 139,05	1 514 521,74
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	10 993,80	193 881,83
- Inne przychody operacyjne	144 100,31	3 690,00
- Wsparcie z tarczy antykryzysowej Covid-19 - dofinansowanie z WUP do wynagrodzeń pracowników	0,00	597 947,83
- Wsparcie z tarczy antykryzysowej Covid-19 - trzymiesięczne zwolnienie ze składek ZUS	397 531,92	176 734,70
- Wsparcie z tarczy antykryzysowej Covid-19 - umorzenie subwencji PFR	3 019 513,02	405 771,00
RAZEM	3 633 895,71	1 627 758,76

Nota nr 29: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 841,25
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 399,40	162 053,41
- Odpisy aktualizujące należności	60 399,40	162 053,41
III. Inne koszty operacyjne	64 077,76	88 506,40
- Inne koszty operacyjne	64 077,76	88 506,40
RAZEM	124 477,16	256 401,06

Nota nr 30: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
II. Odsetki:	15 690,41	25 991,18
- Odsetki:	15 690,41	25 991,18
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne:	51 638,58	13 422,50
- Inne przychody finansowe	51 638,58	13 422,50
RAZEM	67 328,99	39 413,68

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	14 909,59	780,82			15 690,41
RAZEM	14 909,59	780,82	0,00	0,00	15 690,41

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	25 991,18				25 991,18
RAZEM	25 991,18	0,00	0,00	0,00	25 991,18

Nota nr 31: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
I. Odsetki	62 965,99	63 447,91
- Odsetki	62 965,99	63 447,91
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	30 856,79	13 263,69
- Inne koszty finansowe	30 856,79	13 263,69
RAZEM	93 822,78	76 711,60

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki niezapłacone w terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Kredyty i leasingi	62 965,99				62 965,99
RAZEM	62 965,99	0,00	0,00	0,00	62 965,99

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2020 r. - 01.01.2020 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki niezapłacone w terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Kredyty i leasingi	63 447,91				63 447,91
RAZEM	63 447,91	0,00	0,00	0,00	63 447,91

Nota nr 32 : Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	wartość	pozycja RZIS	charakter pozycji
Rodzaj przychodu:	3 417 044,94	D.IV	Pozostałe przychody operacyjne
Umorzenie subwencji PFR	3 019 513,02	D.IV	Pozostałe przychody operacyjne
Umorzenie składek ZUS	397 531,92	D.IV	Pozostałe przychody operacyjne
Rodzaj kosztu:	0,00		

Nota nr 33: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Wynika finansowy brutto	1 089 643,65	450 113,93	639 529,72	838 489,02
Przychody zwolnione z opodatkowania				
1. Dwidenda PTWP Event Center Sp. z o.o.	450 113,93	450 113,93	0,00	0,00
2. Koszt wynagrodzeń, na które otrzymano dofinansowanie WUP	0,00		0,00	296 612,88
3. Koszt ubezpieczeń, na które otrzymano dofinansowanie WUP	0,00		0,00	49 653,24
4. Wartość bilansowa śr.trw. (leasing)	0,00		0,00	68 060,73
5. Koszt umorzenia składek ZUS w zw. z Covid-19	248 799,76		248 799,76	0,00
Razem	698 913,69	450 113,93	248 799,76	414 326,85
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
1. Odsetki bankowe od lokaty naliczone 2020r	0,00		0,00	0,00
2. Odpis wartości firmy	0,00		0,00	0,00
3. Naliczone odsetki od pożyczki	780,82		780,82	21 567,13
4. Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	10 506,66		10 506,66	27 094,07
Razem	11 287,48	0,00	11 287,48	48 661,20
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
1. Naliczone odsetki od lokat, pożyczek Event Center naliczone w 2019 r wpłacone w 2020 r	0,00		0,00	100 920,49
2. Naliczone odsetki od lokat, pożyczek naliczone w 2019 r wpłacone w 2020 r	0,00		0,00	798,80
3. Naliczone odsetki od lokat, pożyczek naliczone w 2019 r wpłacone w 2020 r	0,00		0,00	0,00
4. Naliczone w 2020 roku i otrzymane w 2021 odsetki od pożyczki	21 567,13		21 567,13	
Razem	21 567,13	0,00	21 567,13	101 719,29
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
1. Usługi obce, materiały nkup	17 026,92		17 026,92	26 490,29
2. Odsetki budżetowe	1 382,78		1 382,78	3 626,38
3. Odpisy aktualizujące należności	0,00		0,00	0,00
4. Koszty reprezentacji i reklamy	62 292,49		62 292,49	83 827,33
5. Koszty postępowania spornego od zobowiązań	4 564,01		4 564,01	670,49
6. Ubezpieczenie samochodu ponad limit	1 294,76		1 294,76	3 276,23
7. Naliczenie składek Pfron	115 113,75		115 113,75	143 482,00
8. Darowizna nkup odliczana od podatku	7 000,00		7 000,00	500,00
9. Koszt umorzenia składek ZUS w zw. z Covid-19	248 799,76		248 799,76	
10. Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	3 376,26		3 376,26	39 532,49
11. Składki członkowskie	3 980,00		3 980,00	3 600,00
12. Koszt wynagrodzeń, na które otrzymano dofinansowanie WUP	0,00		0,00	296 612,88
13. Koszt ubezpieczeń, na które otrzymano dofinansowanie WUP	0,00		0,00	49 653,24
14. Amortyzacja bilansowa leasing	0,00		0,00	45 451,61
15. Odpisy aktualizujące należności, pożyczki	11 180,95		11 180,95	33 466,92
Razem	476 011,68	0,00	476 011,68	730 189,86
Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
1. Umowy zlecenia nie wypłacone	223 759,00		223 759,00	158 550,00
2. Narzut składek ZUS niezapłacone	135 357,39		135 357,39	151 922,27
3. Nierozliczone koszty delegacji służbowych	6 489,59		6 489,59	6 005,61
4. Rezerwa na świadczenia urlopowe	10 468,65		10 468,65	0,00
5. Pozostałe odpisy aktualizujące	0,00			
6. Narzut składek PPK niezapłacone	3 035,77		3 035,77	2 964,93
7. Naliczone odsetki inne (jedn.powiązane)	49 623,28		49 623,28	94 234,12
Razem	428 733,68	0,00	428 733,68	413 676,93
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
1. Umowy zlecenia z poprzedniego roku wypłacone	0,00			
2. Narzut składek ZUS zarachowanych w poprzednim roku zapłaconych w danym roku	158 550,00		158 550,00	198 215,50
3. Koszty delegacji służbowych zarachowane wypłacone w danym roku	151 922,27		151 922,27	141 426,45
4. Odpis wartości firmy CKL SA sprzedaż	6 005,61		6 005,61	4 987,22
5. Zapłacone raty leasingowe	0,00			
6. Odpisane należności uznane za koszt uzyskania (kw.netto)	0,00		0,00	27 123,68
7. Narzut składek PPK zarachowanych w poprzednim roku zapłaconych w danym roku	21 568,37		21 568,37	30 008,21
8. Odsetki od pożyczki naliczone w roku poprzednim a zapłacone w roku bieżącym	2 964,93		2 964,93	
	0,00			
Razem	341 011,18	0,00	341 011,18	401 761,06
Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00
Rozliczenie straty z 2020 roku	0,00		0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
Darowizny organizacji pożytku publicznego	-7 000,00		-7 000,00	-500,00
Razem	-7 000,00	0,00	-7 000,00	-500,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	957 743,79	0,00	957 743,79	1 218 825,99
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19	0,19	0,19
Podatek dochodowy	181 971,00	0,00	181 971,00	231 577,00
Podatek zaniechany z tyt.umorzenia subwencji*	348 903,00		348 903,00	
Podatek odroczone i inne, w tym:	-6 797,00	0,00	-6 797,00	-16 123,00
Przypis podatkowy				
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	-2 847,00		-2 847,00	-894,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczonego	-3 950,00		-3 950,00	-15 229,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	-6 797,00			215 454,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00			0,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00	0,00		
1. Podatek odroczonego	0,00	0,00		
2.				
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00		

Dane porównawcze w nocy podatkowej zostały zmienione - w nocy zaprezentowano dane Jednostki Dominującej.

*Zaniechania poboru podatku dochodowego od dochodów (przychodów) z tytułu umorzenia subwencji PFR w wysokości 1 836 331,32 zł w Jednostce Dominującej dokonano na mocy Rozporządzenia Ministra Finansów i Polityki Regionalnej z 16 lipca 2021r (Dz.U.poz.1316)

W E-sprawozdaniu treść noty podatkowej nie przewiduje wykazywania w niej operacji (zdarzeń) mających wpływ na zwiększenia i zmniejszenia podatku. Zaniechany podatek od umorzonej subwencji PFR w Jednostce Dominującej wynosi 348 903,00 zł. Wobec powyższego podatek dochodowy wykazany w E-sprawozdaniu nie wynika z podstawy opodatkowania wykazanej w nocy do podatku, ponieważ podstawa opodatkowania nie uwzględnia przychodów z tytułu umorzonej subwencji PFR (zaniechała podatku z tego tytułu). Tym samym nie występuje zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego do zapłaty.

Podatek dochodowy od osób prawnych w Spółce PTWP-Online Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 r. wynosi 673 629,00 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych w Spółce PTWP Event Center Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 r. wynosi 647 489,00 zł.

Zaniechania poboru podatku dochodowego W Spółce PTWP Event Center Sp. z o.o. od dochodów (przychodów) z tytułu umorzenia subwencji PFR w wysokości 1 183 181,70 zł dokonano na mocy Rozporządzenia Ministra Finansów i Polityki Regionalnej z 16 lipca 2021r (Dz.U.poz.1316). Zaniechany podatek od umorzonej subwencji PFR wynosi 224 805,00 zł.

Nota nr 34: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1	Zysk/strata mniejszości	0,00	0,00
	zyski mniejszości	0,00	0,00
	straty mniejszości		
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	zyski z wyceny MPW		
	straty z wyceny MPW		
3	Amortyzacja	1 296 540,05	1 344 494,05
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	336 830,42	46 279,92
	amortyzacja środków trwałych	959 709,63	1 298 214,13
4	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-780,82	5 182,87
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	odsetki zapłacone od kredytów i leasingów		-463,71
	odsetki otrzymane od środków pieniężnych		5 646,58
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	dywidendy otrzymane		
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-780,82	
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
5	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	33 333,33	33 333,33
6	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	27 381,74	-14 337,67
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	27 381,74	-14 337,67
7	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	0,00	58 259,71
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00	58 259,71
	przesunięcia do/ze środków trwałych		
8	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-1 471 786,26	1 054 996,76
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-1 471 786,26	1 054 996,76
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
9	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów i leasingów, wynika z następujących pozycji:	2 004 637,76	-227 320,51
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	2 004 637,76	-227 320,51
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	2 636 491,41	2 569 084,78
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-9 251,00	4 499,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-470 499,36	434 028,18
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	3 116 241,77	2 130 557,60
11	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-3 019 513,02	-557 754,32
	umorzenie części pożyczki		0,00
	dotacje otrzymane rozliczone w całości przez wynik		
	kwota otrzymanej pomocy w ramach tarczy antykryzysowej Covid-19	-3 019 513,02	-557 754,32
12	Inne wpływy	1 591 661,18	4 519 110,20
	subwencje PFR	1 591 661,18	3 961 355,88
	kwota otrzymanej pomocy w ramach tarczy antykryzysowej Covid-19	0,00	557 754,32

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 35: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Grupa nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym.

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 36: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostki Grupy Kapitałowej na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

Nie zidentyfikowano transakcji na warunkach odbiegających od rynkowych.

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 37: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach

Grupy zawodowe		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1	Pracownicy produkcyjni		
2	Pracownicy nieprodukcyjni	175	180
	Razem	175	180

Nota nr 38: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie		Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.					
1	wynagrodzenia	1 259 895,58		5 000,00	1 264 895,58
2	wynagrodzenia z zysku				0,00
3	emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4	zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
	Razem	1 259 895,58	0,00	5 000,00	
01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.					
1	wynagrodzenia	672 249,83		5 000,00	677 249,83
2	wynagrodzenia z zysku				0,00
3	emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4	zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
	Razem	672 249,83	0,00	5 000,00	

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 39: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2021 r.	zwiększenia w okresie	splaty	umorzenie	stan na dzień 31.12.2021 r.
Zaliczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone członkom organów zarządzających					0,00
udzielone członkom organów administrujących					0,00
udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone członkom organów zarządzających					0,00
udzielone członkom organów administrujących					0,00
udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone członkom organów zarządzających			0,00		0,00
udzielone członkom organów administrujących					0,00
udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Inne świadczenia o podobnym charakterze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone członkom organów zarządzających					0,00
udzielone członkom organów administrujących					0,00
udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Zaciągnięte zobowiązania tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne warunki, na jakich zostały udzielone powyższe świadczenia:

Lp.	Rodzaj świadczenia	oprocentowanie	termin spłaty	zabezpieczenia
1				

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 40: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1 Obowiązkowe badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej	13 500,00	10 900,00
2 Inne usługi poświadczające		
3 Usługi doradztwa podatkowego		
4 Pozostałe usługi		
Razem	13 500,00	10 900,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 41: Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

nie dotyczy

Nota nr 42: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy

Nota nr 43: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Grupa wskazuje, że na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, wojna na Ukrainie nie wpływa w bezpośredni sposób na działalność Grupy ani jej sytuację finansową. Grupa PTWP nie prowadzi sprzedaży na rynkach ukraińskim, białoruskim i rosyjskim, w związku z czym nie są identyfikowane zagrożenia pogorszenia wyników Grupy, nawet w przypadku całkowitego zamknięcia ww. rynków. Grupa PTWP nie przewiduje również żadnych przeszkód w łańcuchach dostaw surowców wykorzystywanych przez Grupę. Grupa PTWP jednocześnie informuje, że wraz z agresją Rosji na Ukrainę, rosyjski kanał zakupowy został całkowicie zatrzymany. Zarząd jednostki dominującej PTWP S.A. na bieżąco analizuje potencjalny wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Grupy. Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, wpływające na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Grupy.

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 44: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie dotyczy

Nota nr 45: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze skonsolidowanym sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARSTWA

Nota nr 46: Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

Nota nr 47. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTAKI POWIĄZANYMI

Nota nr 48: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	31.12.2021 r.		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	
1 PTWP SA	19 122,65	329 571,49	240 299,18	1 074 518,63
2 PTWP-ONLINE SP. Z O.O.	408 583,63	772,82	587 927,93	255 252,17
3 PTWP-EVENT CENTER SP. Z O.O.	10 320,68	107 682,65	690 265,71	188 722,02
4 PTWP-ONLINE SP. Z O.O. POŻYCZKA	2 500 000,00			
5 PTWP-ONLINE SP. Z O.O. PRZYCHODY FINANSOWE ODSETKI POŻYCZKA	49 623,28		64 380,40	
6 PTWP SA - POŻYCZKI		2 500 000,00		
7 PTWP SA - KOSZTY FINANSOWE ODSETKI POŻYCZKA		49 623,28		64 380,40
8 PTWP SA - DYWIDENDA			450 113,93	

Nota nr 49: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Grupa

Grupa nie posiada jednostki dominującej wyższego szczebla. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest przez spółkę dominującą PTWP S.A.
Nazwa spółki: Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości SA
Siedziba: 40-163 Katowice, Pl.Sławika i Antalla 1
Miejsce publikacji sprawozdania: New Connect

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 50: Umorzenie akcji własnych

W dniu 07.04.2021 r. NWZA Spółki PTWP S.A. podjęło uchwałę o umorzeniu 292 674 akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii A o wartości nominalnej 0,50 zł. każda, nabytych przez Spółkę w celu ich umorzenia lub dalszej odsprzedaży. Umorzenie akcji odbyło się poprzez obniżenie kapitału zakładowego i nastąpiło z uwzględnieniem rekomendacji Zarządu Spółki z dnia 8 marca 2021 r. co do przeznaczenia skupionych akcji własnych do umorzenia. Obniżenie kapitału zakładowego Spółki następuje poprzez dobrowolne umorzenie 292 674 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,50 zł. każda o łącznej wartości nominalnej 146 337,00 zł, będących akcjami własnymi Spółki. Stan kapitału zakładowego uległ zmianie na dzień 31.12.2021 r., obniżenie zostało zarejestrowane w dniu 01.10.2021 w KRS.

Nota nr 51: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Zarząd jednostki dominującej PTWP S.A. nie identyfikuje niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Grupę PTWP.

Nota nr 52: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej

- Grupa PTWP S.A. zostały umorzone subwencje finansowe w wysokości 3.019.513,02 zł z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 29 kwietnia 2020 r. programu Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm.
- Grupa otrzymała trzymiesięczne zwolnienie z opłacania składek ZUS w wysokości 397.531,92 zł.
- W dniu 09.02.2021 r. Grupa otrzymała subwencję finansową z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 14 stycznia 2021 r. programu rządowego Tarcza Finansowa 2.0. PFR dla Mikro, Małych i Średnich Firm w wysokości 1 591 661,18 zł.

Powyższe zdarzenia zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

W związku z obowiązywaniem na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r., pomimo zniesienia na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania restrykcji wynikających z uchylonego rozporządzenia w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii, w przypadku ponownego wprowadzenia ograniczeń dla działalności związanej z organizacją, promocją lub zarządzaniem imprezami istnieje ryzyko negatywnego wpływu epidemii koronawirusa COVID-19 na przyszłe wyniki finansowe Grupy PTWP.

W takim przypadku Grupa PTWP identyfikuje ryzyka związane z brakiem pełnej dostępności zasobów ludzkich, czy też ograniczania swobodnego przemieszczania się osób. Istotne w tym zakresie jest również ryzyko dotyczące kondycji finansowej kontrahentów lub odbiorców końcowych usług świadczonych przez Grupę. Są to czynniki, które pozostają poza wpływem lub kontrolą ze strony Grupy PTWP.

Nota nr 53: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	27 085 487,90	brak
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- pożyczki	pożyczka Viva Music z odsetkami	300 780,82	odsetki termin spl. do 30.03.21r 9,5% w skali roku
- subwencje PFR	wsparcie z tarczy antykrzysowej Covid-19	1 591 661,18	Zgodnie z regulaminem subwencja w przypadku niespełnienia warunków opisanych w tym regulaminie powinna zostać zwrócona do dnia 15.09.2022r.
- pozostałe			

Nota nr 54: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Ryzyko związane ze zmienną stopą procentową dotyczy zobowiązań oprocentowanych zmienną stopą procentową (kredyty i umowy leasingu) oraz środków pieniężnych na rachunkach bankowych. Wzrost / spadek stopy procentowej o 1% spowoduje potencjalnie zwiększenie kosztów obsługi zobowiązań o 6 tys. złotych.

Nota nr 55: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd Grupy stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Grupa nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Nota nr 56: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Nie występują.

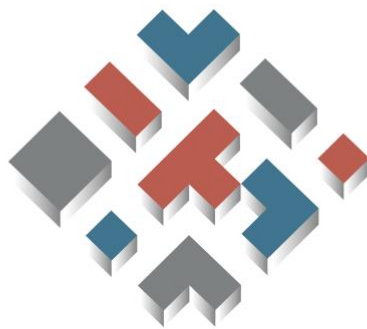
Miejsowość: Katowice
Data:

Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

Wojciech Kuśpik
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Renata Nieradzik



GRUPA PTWP SA

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ PTWP S.A.
ZA ROK OBROTOWY 01.01.2021 – 31.12.2021**

- PODSTAWOWE INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ I GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Jednostka dominująca - Firma: Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości Spółka Akcyjna
Siedziba: Katowice
Adres: Plac Sławika i Antalla 1, 40-163 Katowice
Telefon: (+48 32) 20-91-303
Faks: (+48 32) 20-91-303
Strona internetowa: www.ptwp.pl
NIP: 954-21-99-882
Regon: 273754180
KRS: 0000316388
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy
KRS

1. Podstawa prawna

Jednostka dominująca PTWP S.A. została utworzona na podstawie przepisów prawa powszechnie obowiązującego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności Kodeksu spółek handlowych.

2. Sąd Rejestrowy

Postanowienie o przekształceniu Spółki w spółkę akcyjną zostało wydane 13 listopada 2008 r. przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS. Spółka wpisana jest do rejestru przedsiębiorców KRS z numerem 0000316388.

3. Struktura organizacyjna:

Władzami Spółki zgodnie ze statutem są:

- Zarząd
- Rada Nadzorcza
- Walne Zgromadzenie

Zarząd sprawowany jest przez Prezesa – Wojciecha Kuśpika oraz członków zarządu: Pana Tomasza Ruszkowskiego i Panią Renatę Nieradzik.

Skład Rady Nadzorczej spółki PTWP S.A. z siedzibą w Katowicach według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.

Imię i nazwisko członka Rady Nadzorczej	początek kadencji	koniec kadencji
Piotr Szczeszek - Przewodniczący	27 czerwca 2019	27 czerwca 2022
Andrzej Głowacki	27 czerwca 2019	27 czerwca 2022
Piotr Góralewski	28 czerwca 2021	28 czerwca 2024
Jacek Grzywacz	27 czerwca 2019	27 czerwca 2022
Michał Górski	19 października 2020	19 października 2023

4. Czas trwania Spółki

Czas trwania PTWP S.A. jest nieograniczony.

5. Krótki opis historii Spółki i jej Grupy Kapitałowej

Jednostka dominująca PTWP S.A. działa w branży wydawniczej od 1995 roku. Specjalizuje się w tworzeniu zintegrowanych rozwiązań w obszarze informacji i wiedzy. Działalność Spółki obejmuje wydawanie magazynów prasowych i innych branżowych i specjalistycznych publikacji, a także organizowanie kongresów, konferencji, seminariów i innych wydarzeń.

Magazyn Gospodarczy „Nowy Przemysł”, którego Spółka PTWP S.A. jest wydawcą, ukazuje się od 23 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 stopniowo poszerzała portfolio swoich 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 listopadzie 2010 roku 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 31.12.2021 roku PTWP S.A. jest wydawcą Magazynu Gospodarczego Nowy Przemysł, magazynów Rynek Zdrowia oraz Farmer.

PTWP Online sp. z o.o. to aktualnie 20 serwisów internetowych, które generują ponad 9,2 mln unikalnych użytkowników miesięcznie, a poszczególne serwisy są liderami w swoim segmencie rynkowym.

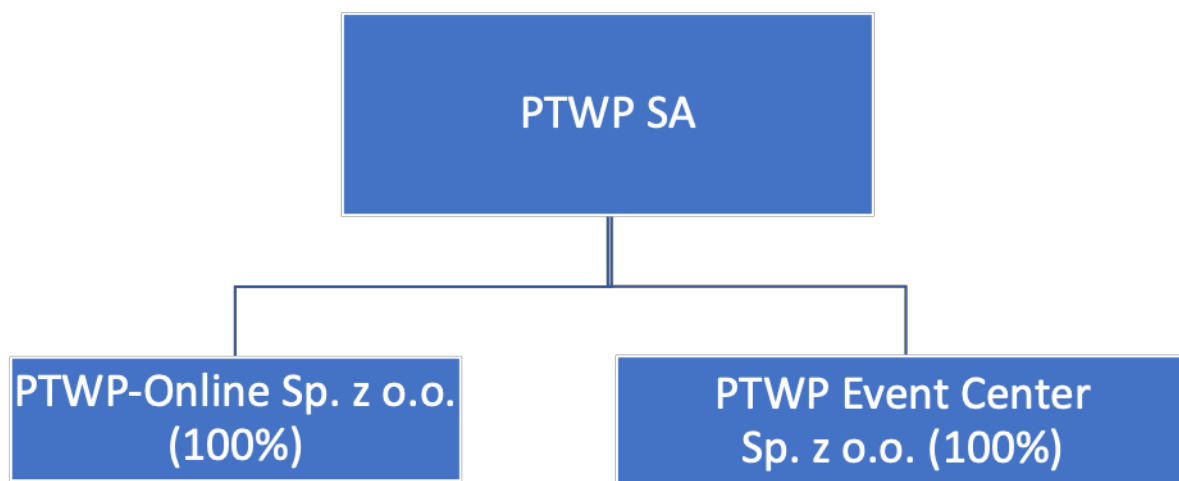
Ponadto Grupa PTWP S.A. organizuje co roku około 50 spotkań biznesowych i konferencji. Najbardziej znane i prestiżowe z nich to m.in. Europejski Kongres Gospodarczy, 4Design Days, Property Forum, Kongres Wyzwań Zdrowotnych (Health Challenges Congress).

PTWP Event Center – spółka zależna PTWP SA – od połowy 2016 roku zarządza Międzynarodowym Centrum Kongresowym w Katowicach (MCK) i Halą Widowiskowo-Sportową Spodek.

W obiektach tych organizowane są imprezy i wydarzenia o charakterze między innymi: gospodarczym, kulturalnym, politycznym, sportowym, kongresy, wystawy, targi i widowiska. Firma przejęła rolę operatora w wyniku przetargu zorganizowanego przez Miasto Katowice – na podstawie umowy podpisanej 4 lutego 2016 r., zawartej na okres 15 lat.

6. Grupa Kapitałowa

Powiązania kapitałowe PTWP S.A. wg stanu na dzień 31.12.2021 r.:



Według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku, PTWP S.A. jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej, którą tworzą spółki:

- PTWP-Online Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- PTWP Event Center Sp. z o.o.

W trakcie roku obrotowego 2021 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 31 grudnia 2021 r.: 100,00%.
Przedmiot działalności: wydawca specjalistycznych portali i serwisów biznesowych, m.in. WNP.PL, rynekzdrowia.pl, portalspozywczy.pl, dlahandlu.pl, propertynews.pl, portalsamorządowy.pl, farmer.pl, gieldarolna.pl.

PTWP EVENT CENTER Sp. z o.o.

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

REGON: 243393126

NIP: 6342822286

KRS: 0000481739

Udział PTWP SA 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.

Publikator Sp. z o.o. w likwidacji (spółka wykreślona z rejestru przedsiębiorców z dniem 30 kwietnia 2021 r.)

Siedziba: ul. Cieszyńska 3a, 15-425 Białystok

REGON: 050511820

NIP: 5420210391

KRS: 0000084741

Udział PTWP SA w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów wynosił: 100%

Przedmiot działalności obejmował: spółka prowadziła działalność na krajowym rynku wydawniczym i reklamowym, w ramach której w szczególności wydawane było kilkanaście czasopism o tematyce wnętrzarskiej i budowlanej.

7. Opis zmian, które nastąpiły w roku sprawozdawczym

W ramach całej Grupy Kapitałowej PTWP S.A. przeprowadzono szereg zmian wewnętrznych mających na celu lepszą organizację, poprawę efektywności, redukcję kosztów, a także przygotowanie spółek do ekspansji rynkowej.

Akcjonariat jednostki dominującej PTWP S.A. na dzień 31.12.2021 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym
Wojciech Kuśpik	869 206	434 603,00 zł	73,71%
DGA S.A.	129 000	64 500,00 zł	10,94%
Akcje Własne	800	400,00 zł	0,07%
Pozostali (poniżej 5%)*	180 156	90 078,00 zł	15,28%
łącznie	1 179 162	589 581 zł	100,00%

- OCENA UZYSKANYCH EFEKTÓW

W roku 2021 Grupa PTWP S.A. konsekwentnie rozwijała dotychczasową działalność.

Magazyny: Nowy Przemysł, Rynek Zdrowia, Farmer.

W roku 2021 nastąpił czas powrotu i ożywienia rynku spotkań. Udało nam się zorganizować większość z zaplanowanych na ten rok projektów konferencyjnych i kongresowych. Zorganizowaliśmy takie wydarzenia jak: 4 Design Days, Kongres Wyzwań Zdrowotnych (HCC), Forum Rynku Zdrowia, Property Forum, Forum Rynku Spożywczego i Handlu oraz największą w tym portfolio imprezę biznesową – Europejski Kongres Gospodarczy. Spotkania odbyły się w formule hybrydowej (stacjonarnie z możliwością śledzenia przebiegu wydarzeń online).

Grupa Kapitałowa PTWP S.A. poprzez spółkę PTWP-Online Sp. z o.o. konsekwentnie rozwijała działalność internetową.

Aktualnie PTWP Online Sp. z o.o. to: 20 serwisów internetowych. Poza jednym z największych w kraju portali gospodarczych WNP.PL, są wśród nich portale dedykowane branży nieruchomości komercyjnych, mieszkaniowych i wzornictwu, sektorowi rolno-spożywczemu, a także sprawom społecznym, problematyce rynku pracy i zdrowia (m.in. propertynews.pl, portalspozywczy.pl, portalsamorządowy.pl, rynekzdrowia.pl, rynekaptek.pl, sadyogrody.pl, dlahandlu.pl, horecatrends.pl).

PTWP Online w roku 2021 uruchomiła nowy serwis well.pl

łącznie statystyki portali PTWP Online w 2021 r. to: ponad 9,2 mln unikalnych użytkowników, 32 mln odsłon oraz 284 tys. czytelników newsletterów.

W istotny sposób zasoby spółki były zaangażowane w proces realizacji projektu MCK/Spodek (poprzez spółkę zależną PTWP Event Center). Rok 2021 był piątym pełnym okresem zarządzania obiektami i działania w nowej strukturze. W ubiegłym roku przez wzgląd na trwający stan zagrożenia epidemicznego i wprowadzenie ograniczeń m.in. dla działalności związanej z organizacją, promocją lub zarządzaniem imprezami oraz ze względu na polecenie Ministra Zdrowia dotyczące udostępnienia nieruchomości na potrzeby organizacji szpitala tymczasowego przez komórkę organizacyjną SPZPZ MSWiA w Katowicach i w związku z epidemią COVID-19 - działalność obiektów MCK/Spodek została bardzo ograniczona. Liczba wydarzeń zorganizowanych w obiektach została dopasowana do obowiązującej sytuacji.

AKTUALNY STAN MAJĄTKOWY, SYTUACJA FINANSOWA I DOCHODOWA

1. Wyniki finansowe

Zestawienie podstawowych skonsolidowanych wielkości osiągniętych przez Grupę Kapitałową PTWP S.A. w okresie sprawozdawczym przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.12.2021(tys. zł)	01.01.2020- 31.12.2020 (tys. zł)
Przychody netto ze sprzedaży	55 239,5	41 858,1
Koszty działalności operacyjnej	49 285,1	41 658,4
Wynik na sprzedaży	5 954,4	199,6
Pozostałe przychody operacyjne	3 633,9	1 627,8
Pozostałe koszty operacyjne	124,5	256,4
Wynik na działalności operacyjnej	9 463,8	1 571,0
EBITDA	10 760,3	2 915,5
Przychody finansowe	67,3	39,4
Koszty finansowe	93,8	76,7
Wynik brutto	9 380,2	1 501,0
Podatek dochodowy	1 307,9	795,4
Zyski/Straty mniejszości	0,0	0,0
Wynik netto	8 072,3	705,7

Wyszczególnienie	31.12.2020 (tys. zł)	31.12.2020 (tys. zł)
Aktywa/Pasywa	36 307,0	27 728,6
Aktywa trwałe	3 277,7	3 619,0
Aktywa obrotowe	33 027,4	20 888,4
Kapitał własny – łącznie	18 278,3	13 425,4
Kapitał mniejszości	0,0	0,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 028,8	14 303,3
Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0
Zobowiązania krótkoterminowe	8 847,3	8 265,4
Rozliczenia międzyokresowe	8 832,5	5 716,2

Zestawienie podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych osiągniętych przez Grupę Kapitałową PTWP S.A. w okresie sprawozdawczym przedstawia poniższa tabela:

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe		
Grupa Kapitałowa PTWP S.A.	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
Wskaźniki rentowności		
wsk.rent. sprzedaży = zysk na sprzedaży / przychody ze sprzedaży	4,23%	0,48%
wsk.rent. operacyjnej = zysk na dział. operacyjnej / przychody ze sprzedaży	4,42%	3,75%
wsk.rentowności przychodów = zysk netto / przychody ogółem	1,68%	1,62%
wsk.rentowności netto = zysk netto / przychody ze sprzedaży	1,69%	1,69%
wsk.rent.całości kapitałów własnych = zysk netto / kapitał własny ROE	8,79%	5,40%
wsk.rent. aktywów = zysk netto / – przeciętny stan aktywów	4,06%	2,82%
Wskaźniki płynności		
wsk.ogólnej (bieżącej) płynności = majątek obrotowy / zobowiązania bieżące - Current Ratio	3,2%	2,5%
wsk.szybki = (majątek obrot. - zapasy - / zobowiązania bieżące - Quick Ratio	3,1%	2,5%
wsk.gotówkowej płynności = środki pieniężne / zobowiązania bieżące	2,2%	2,1%
wskaźnik pokrycia = należności handlowe / zobowiązania handlowe	1,13%	0,92%
kapitał pracujący netto (aktywa obrotowe - zobowiązania bieżące)	11 983,2	12 622,95
Wskaźniki obrotowości		

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe		
Grupa Kapitałowa PTWP S.A.	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
wsk. rotacji aktywów = przychody ogółem/średni stan aktywów ogółem	2,4	1,7
wsk. rotacji zapasów w dniach = zapasy x liczba dni / koszty działalności operacyjnej	0,2	0,3
wsk. czasu rozliczenia należności = należności x liczba dni / przychody ze sprzedaży	23,7	28,3
okres spłaty zobowiązań handlowych = zobowiązania handlowe / koszty działalności operacyjnej	36,5	27,6
Wskaźniki zadłużenia		
wskaźnik ogólnego zadłużenia = całość zobowiązań / całość aktywów - Debt Ratio	25,22%	29,81%
wskaźnik zadłużenia długoterminowego = zobowiązania długoterminowe / kapitały własne	0,56%	0,00%
wsk. zadłużenia kapitału własnego = zobowiązania ogółem/ kapitały własne	44,18%	61,57

PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA I ZDARZENIA ISTOTNE

Wyniki finansowe osiągane w PTWP utrzymują tendencję wzrostową. W 2021 roku Grupa PTWP odnotowała wzrost przychodów netto ze sprzedaży do wysokości 55 239 494,38 zł (w porównaniu do przychodów netto ze sprzedaży na poziomie 41 858 055,08 zł w 2020 r.). Zysk netto Grupy PTWP w 2021r wyniósł 8 072 324,29 zł, co oznacza ponad 10-krotny wzrost w porównaniu do zysku netto osiągniętego w 2020 r., kiedy wynik skonsolidowany wyniósł 705 659,24 zł. Zarząd PTWP zwraca uwagę na to, że istotnie lepsze wyniki w tym okresie generowały Spółki zależne PTWP Online i PTWP Event Center.

Ww. wyniki są odzwierciedleniem dynamiki, aktywności i wzrostów w każdym z trzech głównych obszarów, w których specjalizuje się spółka PTWP i spółki zależne, tj. organizacji wydarzeń, działalności wydawniczej opartej o sektor online i magazyny drukowane oraz zarządzania obiektami. W szczególności wynikają one z konsekwentnego wdrażania strategii opartej o działania digitalowe, inwestycji w rozwój kadr i infrastruktury IT oraz stopniowego znoszenia w 2021 r. ograniczeń dla działalności związanej z organizacją eventów, które w wielu parametrach wróciły do skali sprzed pandemii, zyskując dodatkowo szerokie zasięgi dzięki hybrydowej formule.

W I kwartale 2021 r., tj. 9 lutego 2021 r., PTWP SA otrzymała subwencję finansową z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego 14 stycznia 2021 r. programu rządowego Tarcza Finansowa 2.0. PFR dla

Mikro, Małych i Średnich Firm w wysokości 1 591 661,18 zł. Natomiast w obiekcie zarządzanym przez spółkę zależną Emitenta, tj. PTWP Event Center sp. z o.o., do 30 czerwca 2021 r. funkcjonował szpital tymczasowy zarządzany przez tymczasową komórkę organizacyjną SPZPZ MSWiA w Katowicach.

W III kwartale 2021 r. niewątpliwym stał się już obserwowany od początku 2021 r. powrót do organizacji eventów i ożywienie rynku spotkań, co spowodowało również wzrost obłożenia w obiektach zarządzanych przez spółkę zależną PTWP Event Center sp. z o.o., tj. Międzynarodowym Centrum Kongresowym i Hali Widowiskowo-Sportowej „Spodek” w Katowicach. Tylko we wrześniu 2021 r. w ww. obiektach zorganizowanych zostało kilkadziesiąt spotkań, imprez biznesowych i sportowych oraz koncertów. W szczególności w III kwartale 2021 r. spółka zależna Emitenta – PTWP Event Center sp. z o.o. – zakontraktowała już wydarzenia na kolejnych kilkanaście miesięcy. Ze zdarzeń istotnych podkreślenia wymaga, że w lipcu 2021 r. ww. spółka podpisała umowę najmu powierzchni ww. obiektów z Ministerstwem Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, w związku z organizacją w Katowicach konferencji pt. „11. sesja Światowego Forum Miejskiego”, która odbędzie się w dniach 26-30 czerwca 2022 r.

PTWP, podobnie jak pozostałe spółki Grupy PTWP, w 2021 r. były szczególnie zorientowane na zwiększenie udziału sprzedaży usług online w przychodach (subskrypcje, eventy hybrydowe lub online), opracowania i wdrożenia nowych produktów oraz usług w sieci internetowej lub poszukiwania nowych technologii całkowicie uniezależniających działalność spółek od ewentualnych dalszych skutków pandemii lub podobnych zdarzeń w przyszłości.

Rozbudowa segmentu digital i rekordowe wyniki kluczowych portali, które zostały osiągnięte w 2021 r., są naturalną konsekwencją obranego kierunku rozwoju w tym obszarze. Zarówno sprzyjające zmiany w otoczeniu rynkowym, jak i zdolność ich przewidzenia i umiejętnego wykorzystania, przełożyły się na wyniki PTWP. Zarząd PTWP wskazuje przy tym, że w 2021 r. specjalistyczne serwisy internetowe PTWP umocniły swoją pozycję lidera w poszczególnych segmentach.

Zarząd PTWP wskazuje również na następujące zdarzenia istotne, które miały miejsce w 2021 r.:

- 9 marca 2021 r. Zarząd PTWP SA opublikował ogłoszenie o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 7 kwietnia 2021 r., które w związku z ww. skupem akcji własnych oraz z uwzględnieniem rekomendacji Zarządu Spółki z dnia 8 marca 2021 r. co do przeznaczenia skupionych akcji własnych do umorzenia podjęło w wyznaczonej dacie uchwałę w sprawie umorzenia nabytych w poprzedzającym roku obrotowym, tj. w dniu 3 grudnia 2020 r. - 292 674 akcji własnych (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 22/2020 z dnia 4 grudnia 2020 r.), uchwałę w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 146 337,00 zł (słownie: sto czterdzieści sześć tysięcy trzysta trzydzieści siedem złotych zero groszy) odpowiadającą łącznej wartości nominalnej umarzanych akcji własnych Spółki, tj. z kwoty 735 918,00 zł (słownie: siedemset trzydzieści pięć tysięcy dziewięćset osiemnaście złotych zero groszy) do kwoty 589 581,00 zł (pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset osiemdziesiąt jeden złotych) oraz w sprawie odpowiedniej zmiany statutu w ww. zakresie.

- 6 maja 2021 r. Emitent powziął informację o wykreśleniu przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego jednej ze spółek zależnych Emitenta, tj. Publikator sp. z o. o. w likwidacji, w której Emitent posiadał 100% udziałów. O otwarciu likwidacji ww. spółki oraz przyczynach jej rozwiązania Emitent informował w raporcie bieżącym nr 3/2020 z dnia 27 kwietnia 2020 roku.
- 31 maja 2021 r. Rada Nadzorcza PTWP, w związku z upływem kadencji członków Zarządu Pana Tomasza Ruszkowskiego i Pani Renaty Nieradzik, postanowiła ponownie powołać do składu Zarządu Emitenta ww. osoby; kadencja ww. członków Zarządu trwa 5 lat od chwili podjęcia uchwał przez Radę Nadzorczą, tj. upływa w dniu 31 maja 2026 r.
- 28 czerwca 2021 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PTWP, które poza podjęciem uchwał o zatwierdzeniu sprawozdań, udzieleniu absolutorium członkom organów Spółki PTWP, podjęło także decyzję o przeznaczeniu zysku netto Spółki za 2020 r. w kwocie 623 035,02 zł w całości na kapitał zapasowy.
- 28 czerwca 2021 r. doszło do ponownego powołania członka Rady Nadzorczej Piotra Góralewskiego na podstawie uchwały nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 28 czerwca 2021 r. Kadencja ww. członka Rady Nadzorczej trwa 3 lata, tj. do dnia 28 czerwca 2024 r.
- Emitent oraz spółka zależna Emitenta, PTWP Event Center sp. z o.o., zostały zwolnione z obowiązku zwrotu 100% subwencji finansowych otrzymanych z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 29 kwietnia 2020 r. programu Tarcza Finansowa PFR 1.0. dla Małych i Średnich Firm; podstawą 100% umorzenia były zmiany wprowadzone w Regulaminie ww. programu w dniu 13 kwietnia 2021 r. mające na celu ochronę podmiotów działających w branżach najbardziej dotkniętych skutkami wprowadzenia obostrzeń administracyjnych, w związku z pandemią.
- w III kwartale 2021 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, którego przedmiotem było w szczególności podjęcie uchwały w sprawie utworzenia Programu Motywacyjnego i przyjęcia regulaminu programu motywacyjnego. Zgodnie z aktualnie ogłoszonym projektem regulaminu, program motywacyjny zakłada możliwość nabycia akcji Spółki PTWP przez zasłużonych pracowników i współpracowników, natomiast uruchomienie programu będzie możliwe po osiągnięciu przez Grupę PTWP skonsolidowanego zysku w wysokości co najmniej 5 mln zł brutto; przy czym realizacja ww. programu w przypadku spełnienia warunków określonych w regulaminie jw. nastąpi najwcześniej po zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Spółki skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 r.
- 1 października 2021 r. powziął wiadomość o rejestracji przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego obniżenia kapitału zakładowego Emitenta z kwoty 735 918,00 złotych do kwoty 589 581,00 złotych, uchwalonego na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 7 kwietnia 2021 r. Obniżenie kapitału zakładowego nastąpiło w związku z umorzeniem 292 674 akcji własnych Spółki PTWP, nabytych przez Spółkę PTWP w celu ich umorzenia lub dalszej odsprzedaży w dniu 03.12.2020 r. na podstawie uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki PTWP z 12 listopada 2020 r., upoważniającej Zarząd Spółki PTWP do nabywania w imieniu Spółki akcji własnych. Ogólna liczba wszystkich akcji wynosi aktualnie: 1 179 162. W związku ze zmianą wysokości kapitału zakładowego Sąd rejestrowy dokonał również odpowiedniej

- rejestracji zmiany § 7 ust. 1 Statutu Spółki określającego wysokość kapitału zakładowego Spółki. Wprowadzone zmiany skutkują aktualizacją struktury akcjonariatu spółki PTWP. Konsekwencją zmniejszenia liczby akcji jest również poprawa wskaźników giełdowych, m.in. zysk na akcje (EPS) oraz cena do zysku (C/Z).
- W IV kwartale 2021 r. Zarząd Emitenta podjął również decyzję o rozpoczęciu przygotowań do procesu ubiegania się o dopuszczenie akcji Emitenta na rynek regulowany organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., a tym samym przeniesieniu notowań akcji z alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect na rynek regulowany GPW. W związku z opublikowanymi w raporcie poprzedzającym za III kwartał 2021 r. bardzo dobrymi skonsolidowanymi wynikami w Grupie Kapitałowej Emitenta przychody netto ze sprzedaży narastająco wyniosły 37,4 mln zł i od początku roku Grupa PTWP osiągnęła 7,4 mln zł zysku brutto, intensywnymi działaniami ukierunkowanymi na rozbudowę segmentu digital i osiągnięciem rekordowych wyników kluczowych portali zarządzanych przez Emitenta oraz spółki w Grupie Kapitałowej Emitenta, Zarząd ocenił przeniesienie notowań akcji Emitenta na rynek regulowany GPW jako działanie adekwatne do aktualnej sytuacji finansowej Emitenta oraz dążenia Zarządu do budowania długoterminowych strategii dalszego rozwoju. W ramach przygotowań do procesu przeniesienia notowań akcji Emitenta na rynek regulowany, Zarząd Emitenta rozpocznie proces zawierania umów z odpowiednimi doradcami, w szczególności finansowym, prawnym, domem maklerskim, przygotuje harmonogram procesu, w porozumieniu z doradcami zarekomenduje Walnemu Zgromadzeniu oraz Radzie Nadzorczej projekty uchwał, konieczne do ubiegania się o wprowadzenie akcji do obrotu na rynku regulowanym, w tym zmiany statutu, oraz przystąpi do procesu sporządzania prospektu emisyjnego. Zarząd Emitenta zakłada, że realne jest dążenie do debiutu w 2022 roku, jednak nie jest to proces całkowicie zależny od Emitenta. Realizacja zamiaru ubiegania się o dopuszczenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym wymagać będzie m.in. zwołania Walnego Zgromadzenia oraz podjęcia decyzji przez Akcjonariuszy Spółki, a następnie zatwierdzenia prospektu emisyjnego przez KNF. Na dzień publikacji niniejszego raportu, ze względu na chęć zbudowania stabilnego akcjonariatu, Zarząd nie zakłada w ww. procesie przeprowadzenia nowej emisji akcji.

Czynniki, które miały miejsce po zakończeniu roku 2021 r. i ich wpływ na działalność Spółki

Pomimo osiągniętych wyników, Zarząd wskazuje również, że mimo zniesienia na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania restrykcji wynikających z uchylonego rozporządzenia w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii, nie można wykluczyć, że w przypadku ponownego wprowadzenia ograniczeń dla działalności związanej z organizacją, promocją lub zarządzaniem imprezami, i związaną z tym potencjalną utratą kondycji finansowej kontrahentów, ww. okoliczności mogłyby mieć wpływ na osiągnięte przez spółkę przychody.

Biorąc pod uwagę utrzymujący się stan wojny na Ukrainie, Spółka wskazuje, że na dzień publikacji niniejszego raportu, wojna na Ukrainie nie przekłada się w bezpośredni sposób na działalność Spółki ani jej sytuację finansową. PTWP nie prowadzi sprzedaży na rynkach ukraińskim, białoruskim i rosyjskim, w związku z czym nie

są identyfikowane zagrożenia pogorszenia wyników Spółki nawet w przypadku całkowitego zamknięcia ww. rynków. Spółka nie przewiduje również żadnych przeszkód w łańcuchach dostaw surowców wykorzystywanych przez Spółkę. Spółka jednocześnie informuje, że wraz z agresją Rosji na Ukrainę, rosyjski kanał zakupowy został całkowicie zatrzymany. Zarząd na bieżąco analizuje potencjalny wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność spółki.

WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

nie odnotowano

CZYNNIKI RYZYKA I ZAGROŻEŃ

Ryzyko związane z konkurencją

Rynek, na którym działa Grupa Kapitałowa PTWP S.A., jest rozdrobniony i charakteryzuje się średnimi barierami wejścia, gdyż o przewadze konkurencyjnej na nim decydują w szczególności kompetencje pracowników oraz tworzone przez nich wartości niematerialne i prawne. Jednocześnie można spodziewać się dalszej konsolidacji rynku w ciągu najbliższych lat wokół najsilniejszych podmiotów, gdyż obserwowanym trendem jest poszerzanie przez podmioty, takie jak PTWP S.A., zakresu oferowanych produktów/usług w celu zapewnienia możliwie najpełniejszej obsługi swoich Klientów. Ponadto zaczyna tworzyć się specjalizacja polegająca na obsłudze określonych branż, co wynika z faktu, że poszczególne branże posiadają charakterystyczne potrzeby informacyjne. Pojawienie się lub wzmocnienie konkurentów na tym rynku może więc wiązać się z ograniczeniem przychodów lub zwiększeniem kosztów po stronie Grupy Kapitałowej PTWP S.A.

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży usług

Popyt na usługi oferowane przez spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. charakteryzuje się znaczną sezonowością sprzedaży. Wzmózione zainteresowanie usługami i możliwość efektywniejszego generowania przychodów występuje w I półroczu roku (styczeń – czerwiec) oraz w okresie wrzesień – listopad. Sezonowość sprzedaży wiąże się z ryzykiem, że ewentualne słabsze wyniki sprzedaży w pierwszych dwóch kwartałach kalendarzowych mogą być trudne do nadrobienia w kolejnych miesiącach, a co za tym idzie – mieć istotny wpływ na wynik roczny spółki.

Ryzyko związane z otoczeniem ekonomicznym

Działalność Grupy Kapitałowej PTWP S.A. oraz realizacja założonych przez nich celów jest w dużym stopniu uzależniona od sytuacji makroekonomicznej Polski, na którą Grupa nie ma wpływu. Do czynników makroekonomicznych mających bezpośredni lub pośredni wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej PTWP S.A. należą w szczególności: dynamika wzrostu PKB, inflacja, polityka monetarna i fiskalna państwa, poziom inwestycji przedsiębiorstw. Grupa działa na rynku reklamowym, na którym popyt na usługi oferowane przez Grupę Kapitałową PTWP S.A. zależy od skłonności przedsiębiorstw do inwestowania oraz dostępu do kapitału,

która to dostępność zależy od czynników wymienionych powyżej. Na sytuację makroekonomiczną Polski na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wpływ może mieć również rozwój sytuacji związanej z agresją Rosji i wybuchem wojny na Ukrainie, która powoduje stopniowo zerwanie dostaw z Rosji, w związku z nakładanymi sankcjami na Rosję. Te okoliczności pozostają również całkowicie poza kontrolą Spółki. Pogorszenie czynników makroekonomicznych jw. może więc mieć bezpośrednio negatywny wpływ na wyniki spółki.

Ryzyko związane z brakiem stabilności systemu podatkowego i wzrostem kosztów pracy

Niestabilność systemu podatkowego oraz nieprecyzyjność regulacji podatkowych w Polsce utrudnia prawidłowe planowanie podatkowe, co może negatywnie wpływać na działalność i wyniki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. Ulegające zmianie przepisy i interpretacje przepisów podatkowych, stosowane przez organy podatkowe, powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znaczące. Podobnie zmiany innych regulacji mogących mieć – obok czynników demograficznych – wpływ na koszty pracy, stanowią istotny czynnik ryzyka. Sukces działalności spółki opiera się w znacznej mierze na jakości kadr, a zatem rosnące koszty pracy będą szybko i bezpośrednio wpływać na wynik spółki.

Ryzyko związane z przetwarzaniem danych osobowych

Grupa w zakresie prowadzonej działalności pozyskuje i przetwarza dane osobowe osób korzystających z wydawnictw spółki oraz uczestniczących w jej eventach. Wobec nowych obowiązków dla administratorów danych osobowych wynikających z rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych), ogólności tej regulacji i wysokich sankcji, działalność spółki wiąże się z ryzykiem uznania przez organy nadzoru lub osoby, których dane dotyczą, niewystarczalności wdrożonych i stosowanych przez spółkę polityk i standardów przetwarzania danych lub odmiennej oceny stopnia ryzyka naruszenia praw i wolności osób w związku z takim przetwarzaniem danych.

Ryzyko związane z epidemią COVID-19

W związku z obowiązywaniem nadal na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, pomimo zniesienia na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania restrykcji wynikających z uchylonego rozporządzenia w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem epidemii, w przypadku ponownego wprowadzenia ograniczeń dla działalności związanej z organizacją, promocją lub zarządzaniem imprezami istnieje ryzyko negatywnego wpływu epidemii koronawirusa COVID-19 na przyszłe wyniki finansowe Grupy.

W takim przypadku Grupa identyfikuje ryzyka związane z brakiem pełnej dostępności zasobów ludzkich czy też ograniczania swobodnego przemieszczania się osób. Istotne w tym zakresie jest również ryzyko dotyczące kondycji finansowej kontrahentów lub odbiorców końcowych usług świadczonych przez spółkę. Są to czynniki, które pozostają poza wpływem lub kontrolą ze strony Spółki.

Ryzyko związane z instrumentami finansowymi

Działalność Spółek Grupy Kapitałowej PTWP S.A. narażona jest na następujące ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych: ryzyko kredytowe; ryzyko płynności; ryzyko rynkowe; ryzyko walutowe.

Zarząd Grupy Kapitałowej PTWP S.A. jest odpowiedzialny za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. są narażone, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych.

Ryzyko kredytowe

W ocenie Zarządu Grupy Kapitałowej PTWP S.A. jest ona narażona na ryzyko kredytowe w zakresie transakcji finansowych, tj. ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko to jest minimalizowane poprzez współpracę z instytucjami finansowymi o wysokiej wiarygodności. W opinii Zarządu Grupy PTWP S.A. na ryzyko kredytowe (kredyt kupiecki) narażane są należności z tytułu dostaw i usług.

Ryzyko kredytowe jest również minimalizowane przez bieżące monitorowanie klientów oraz wywiązywanie się przez nich ze zobowiązań finansowych w tym zakresie, zarówno na etapie ofertowym, jak i w trakcie realizacji umów. Dodatkowo Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. posiadają wdrożone procedury windykacji należności. Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. urealniamy wartość należności o odpisy aktualizujące utworzone na należności od dłużników w szczególności postawionych w stan likwidacji, upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. W ramach zarządzania płynnością Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. podejmują działania, aby w możliwie najwyższym stopniu Spółki posiadały płynność niezbędną do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej, jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty. W szczególności Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. monitorują przepływy pieniężne, utrzymują linie kredytowe i zapewniają środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków oraz bieżących zobowiązań finansowych, utrzymują założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

Zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółek Grupy Kapitałowej PTWP S.A. lub na wartość posiadanych instrumentów

finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółek Grupy Kapitałowej PTWP S.A. na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

Ryzyko walutowe

Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. nie są narażone na ryzyko walutowe z uwagi na brak transakcji zakupu wyrażonych w walutach obcych.

Ryzyko stopy procentowej

Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. są narażone na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. minimalizują ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej. Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. nie stosowały instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych.

Ryzyko cenowe

Proces negocjowania i ustalania cen produktów jest wspierany odpowiednią polityką, strukturą organizacyjną i procedurami oraz działaniami związanymi z zarządzaniem ryzykiem, jak również świadczonych usług przez Spółki Grupy Kapitałowej PTWP S.A. na poziomie optymalnym.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem zarządzania ryzykiem kapitałowym Spółek Grupy Kapitałowej PTWP S.A. jest utrzymanie możliwości kontynuowania działalności tak, by zapewnić korzyści swoim udziałowcom oraz innym podmiotom związanym z działalnością oraz utrzymanie optymalnej struktury kapitału.

Charakterystyka instrumentów finansowych zawarta została w nocie nr 53 do Sprawozdania Finansowego.

Do ryzyka stopy procentowej oraz ryzyka kredytowego jednostka odniosła się w notach nr 54 i 55 do Sprawozdania Finansowego.

ANALIZA PRAWIDŁOWOŚCI ZARZĄDZANIA Grupą Kapitałową PTWP S.A.

Zarząd Grupy Kapitałowej PTWP S.A. nie stwierdza żadnych nieprawidłowości w działalności. Wszystkie wymagane prawem czynności zostały zgodnie z wiedzą i należytą starannością wykonane.

PRZYSZŁOŚĆ Grupy Kapitałowej PTWP S.A.

Zasadniczo, jak dotychczas, GK PTWP w 2022 r. zamierza nadal rozwijać swoją działalność w oparciu o komplementarne obszary działalności:

- organizacja konferencji, seminariów i wydarzeń specjalnych (np. kongresów)
- działalność wydawnicza w zakresie mediów drukowanych i portali internetowych
- zarządzanie obiektami

Analiza tendencji rynkowych prowadzi do wniosku, że w aktualnej sytuacji niewątpliwym kierunkiem rozwoju mediów powinien być internet i technologie mobilne. Grupa PTWP na bieżąco obserwuje wyraźny wzrost zainteresowania użytkowników i klientów internetowymi serwisami biznesowymi i branżowymi, w których klienci coraz częściej poszukują kompleksowej informacji oraz specjalistycznej wiedzy na temat branży, w której działają. Naturalnym krokiem rozwoju Grupy PTWP jest konwersja wysokich zasięgów portali na dochody z działalności w obszarze online. Inwestujemy w rozwiązania marketplace dostosowane do potencjału naszych serwisów.

Organizowane przez PTWP wydarzenia przeszły znaczącą metamorfozę, zyskując dzięki hybrydowej formule szerokie zasięgi i dotarcie do większego grona odbiorców. Budujemy bogate kalendarium wydarzeń na rok 2022 i 2023, w którym znajdują się eventy łączące część targowo-wystawienniczą, konferencyjną i bankietową. Kluczową kwestią pozostaje dla nas kwestia bezpieczeństwa uczestników, a także zapewnienie ciągłości i stabilności w organizacji wydarzeń, na którą pozwala hybrydowy model realizacji imprez.

Naszym celem jest konsekwentne wypełnianie wydarzeniami kalendarium obiektów zarządzanych przez spółkę zależną: Międzynarodowego Centrum Kongresowego i Spodka w Katowicach. W ramach każdego obszaru działalności pozostajemy aktywni, zarówno jeśli chodzi o rozwój organiczny, jak i przejęcia.

ZAKOŃCZENIE

Kontynuacja działalności Grupy Kapitałowej PTWP S.A. w ciągu najbliższych 12 miesięcy od dnia zakończenia roku bilansowego nie jest zagrożona.

OŚWIADCZENIE SPÓŁKI POLSKIE TOWARZYSTWO WSPIERANIA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI S.A.

w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect

PKT	DOBRA PRAKTYKA			OŚWIADCZENIE O ZAMIARZE STOSOWANIA TAK / NIE	UZASADNIENIE SPÓŁKI ZAMIARU NIESTOSOWANIA
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.			TAK z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji video przebiegu obrad oraz upublicznianiem takiej video rejestracji	Z uwagi na stosunkowo wysokie koszty organizacji i utrzymania środków technicznych oraz zwianych z tym usług, niezbędnych do transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, a także kosztów rejestrowania przebiegu obrad Emitent nie będzie przestrzegał tej zasady w całości. W miejsce transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji video przebiegu obrad oraz upubliczniania takiej video rejestracji Emitent będzie udzielał akcjonariuszom nie biorącym udziału w walnym zgromadzeniu oraz innym zainteresowanym osobom, na ich wniosek, wszelkich informacji o walnym zgromadzeniu. Ponadto wszelki istotne informacje związane z walnymi zgromadzeniami będą publikowane w formie raportów bieżących.
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.			TAK	-
3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	3.1	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	-
		3.2	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	-
		3.3	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	-
		3.4	życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	-
		3.5	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	-
		3.6	dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	-
		3.7	zarys planów strategicznych spółki,	TAK	-
		3.8	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje),	TAK	-
		3.9	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie.	TAK	-

	3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	-
	3.11	<i>(skreślony)</i>	-	-
	3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	-
	3.13	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	-
	3.14	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	-
	3.15	<i>(skreślony)</i>	-	-
	3.16	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
	3.17	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	-
	3.18	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	-
	3.19	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	-
	3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	-
	3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	-
	3.22	<i>(skreślony)</i>		-
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.		TAK	-
4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.		TAK	-
5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .		TAK	-
6	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		TAK	-
7	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.		TAK	-
8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do		TAK	-

	wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.				
9	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	9.1	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	-
		9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	-
10	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.			TAK	-
11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.			NIE	Ta zasada nie będzie przez Emitenta przestrzegana. W przypadku wystąpienia okoliczności, które będą w ocenie Emitenta wymagały organizacji takich spotkań Emitent będzie takie spotkania organizował, jednak w ocenie Emitenta nie ma obecnie potrzeby aby podejmować zobowiązanie do wskazania minimalnej liczby takich spotkań w ciągu roku.
12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.			TAK	-
13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.			TAK	-
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.			TAK	-
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.			TAK	-
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.			TAK	-
16	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: - informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, - zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.			NIE	Ta zasada nie będzie przez Emitenta przestrzegana. Dla prowadzenia prawidłowej polityki informacyjnej i zapewnienia inwestorom wiedzy o Emitencie w zakresie pozwalającym na podejmowanie decyzji inwestycyjnych, ze względu na zakres działalności Emitenta oraz przewidywaną dynamikę tej działalności, wystarczające będzie sporządzanie i publikowanie raportów bieżących i okresowych zgodnie z wymogami Regulaminu ASO.
16a	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informacje			TAK	-

	wyjaśniającą zaistniałą sytuację.		
17	(skreślony)	-	-

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorstwa S.A.

za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Dla Walnego Zgromadzenia Polskiego Towarzystwa Wspierania
Przedsiębiorczości S.A.**

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorstwa S.A., zwanej dalej „Grupą”, w której jednostką dominującą jest Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorstwa S.A. z siedzibą w Katowicach przy ul. Plac Sławika i Antalla 1, zwana dalej „Jednostką Dominującą”, za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., na które składa się skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe zawierające wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PTWP SA 2021”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Jednostki Dominującej w dniu 31.05.2022 r.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości i sprawozdawczości finansowej określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej ustawą o rachunkowości, oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 676), zwanym dalej rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji.

Naszym zdaniem, załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorstwa S.A.:

- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2021 r., wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą

o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z ustawą o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji, a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Jednostki Dominującej.

Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zwanymi dalej „Krajowymi Standardami Badania”, ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, zwaną dalej „ustawą o biegłych rewidentach”, mającymi zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31 grudnia 2021 r.

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana w sekcji „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Grupy zgodnie z Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności), zwanym dalej „Kodeksem IFAC”, przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne określone w ustawie o biegłych rewidentach i Kodeksie IFAC.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Kluczowe sprawy (kwestie) badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Są one wyznaczone spośród:

- a) obszarów, dla których oszacowaliśmy ryzyko istotnego zniekształcenia jako wysokie,
- b) znaczących ryzyk istotnego zniekształcenia,
- c) naszych znaczących osądów odnoszących się do obszarów rocznego skonsolidowanego sprawozdania



- finansowego wymagających znaczących osądów Zarządu Jednostki Dominującej,
- d) zdarzeń oraz transakcji, które miały znaczący wpływ na nasze badanie.

Kluczowe sprawy badania zostały przez nas zaadresowane w kontekście badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu o nim opinii i nie wydajemy osobnej opinii na ich temat.

Kluczowa sprawa: Rozpoznanie i moment ujęcia przychodów

Opis kluczowej sprawy	Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania
Przychody netto ze sprzedaży wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za 2021 rok w kwocie 55 239 tysięcy złotych Grupa uzyskała w szczególności ze sprzedaży reklam, prenumerat, organizacji konferencji i eventów oraz z tytułu zarządzania MCK i Halą Widowiskowo-Sportową „Spodek”. Przychody ujmowane są w księgach rachunkowych spółek wchodzących w skład Grupy zgodnie z zasadą memoriału, w okresie, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Ze względu na znaczącą wartość pozycji i sposób ujmowania, właściwe rozpoznanie przychodów ze sprzedaży oraz moment ich ujęcia, przychody netto ze sprzedaży zostały zidentyfikowane jako kluczowa sprawa badania. Zasady ujmowania przychodów zostały opisane we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w części: „Zasady (polityka) rachunkowości obejmujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego”. Ujawnienia dotyczące przychodów zostały przedstawione w notce 26 w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.	Uzyskaliśmy zrozumienie procesu rozpoznawania i ujmowania przychodów ze sprzedaży oraz oceniliśmy zgodność stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości z ustawą o rachunkowości. Przeprowadziliśmy testy kontroli dotyczące wybranych procesów ujmowania przychodów ze sprzedaży przez znaczące części składowe Grupy. W znaczących częściach składowych Grupy, na wybranej próbie, przeprowadziliśmy procedury wiarygodności polegające między innymi na: • sprawdzeniu prawidłowości przypisania do właściwego okresu transakcji sprzedaży na przełomie roku obrotowego; • sprawdzeniu faktur korygujących przychody wystawionych po dniu bilansowym; • uzgodnieniu kwot przychodów do umów i zamówień; • uzyskaniu potwierdzeń od kontrahentów faktur sprzedaży ujętych na saldach należności; • analizie miesięcznej przychodów i marży. Zweryfikowaliśmy, czy transakcje ujęte jako rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą kolejnego roku obrotowego i zostały ustalone w prawidłowej wysokości. Dokonaaliśmy oceny adekwatności ujawnień dotyczących przychodów zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w świetle wymogów ustawy o rachunkowości.

Inne informacje zamieszczone w skonsolidowanym raporcie rocznym

Inne informacje to informacje finansowe i niefinansowe zamieszczone w skonsolidowanym raporcie rocznym, inne niż roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z badania. Inne informacje obejmują między innymi sprawozdanie z działalności Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 r., a także następujące elementy raportu rocznego: wybrane skonsolidowane dane finansowe, oświadczenia Zarządu, oświadczenie PTWP SA w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek notowanych na NewConnect.

Za przygotowanie innych informacji odpowiedzialność ponoszą odpowiednio Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.

Nasza opinia o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie obejmuje tych innych informacji oraz o ile nie zostało to jednoznacznie wskazane w sekcji „Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji”, nie wyrażamy żadnej formy zapewnienia o tych innych informacjach.

Ponadto zakres naszych prac oraz charakter naszego zapewnienia są wyłącznie takie jak opisujemy.

W związku z badaniem rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem jest, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, przeczytanie innych informacji podczas wykonywania badania, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania lub w inny sposób wydają się być istotnie zniekształcone.

Jeżeli, na podstawie pracy, którą wykonaliśmy w odniesieniu do innych informacji, które uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, stwierdzimy, że występuje istotne zniekształcenie tych innych informacji, jesteśmy zobowiązani zamieścić taką informację w sprawozdaniu z badania. Nie mamy nic do przekazania w tym zakresie.

Sprawozdanie z działalności Grupy uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a skonsolidowany raport roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w skonsolidowanym raporcie rocznym jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Jednostki Dominującej.



Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej za roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które prezentuje jasny i rzetelny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji, jego zgodność z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki Dominującej. Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wolnego od istotnych zniekształceń powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności. Przy wyborze zasad i polityk rachunkowości Grupy oraz sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd Jednostki Dominującej jest również odpowiedzialny za przyjęcie założenia, że Grupa będzie kontynuowała, w dającej się przewidzieć przyszłości, działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, chyba że Zarząd Jednostki Dominującej zamierza dokonać likwidacji albo zaniechać prowadzenia działalności lub gdy nie ma innej realnej możliwości jej kontynuowania.

Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Grupy.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności czy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, oraz wydanie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta zawierającego opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z powyżej wskazanymi standardami zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przeprowadzając badanie, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania:

- stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, oraz
- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym

ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia, powstałego na skutek oszustwa lub innych nieprawidłowości jest wyższe niż ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek błędu, ponieważ może obejmować zmywy, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzanie w błąd lub obejście kontroli wewnętrznej i może dotyczyć każdego obszaru prawa i regulacji, nie tylko tego bezpośrednio wpływającego na roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe,

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej znaczącej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki Dominującej,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki Dominującej założenia kontynuacji działalności przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, oraz na podstawie zebranych dowodów badania, oceniamy czy istnieje istotna niepewność dotycząca zdarzeń lub warunków, które mogą budzić znaczące wątpliwości co do zdolności Grupy do kontynuacji działalności. Gdy ocenimy, iż istotna niepewność istnieje, jesteśmy zobowiązani w naszym sprawozdaniu z badania albo zwrócić uwagę na ujawnienia w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczące tej niepewności, albo zmodyfikować naszą opinię o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jeżeli ujawnienia te nie są adekwatne. Nasza ocena jest oparta na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania z badania. Jednakże w przyszłości mogą wystąpić zdarzenia lub warunki, które mogą spowodować, iż Grupa nie będzie kontynuowała działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację,
- uzyskujemy wystarczające i odpowiednie dowody badania odnośnie informacji finansowych jednostek i przedsięwzięć wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Komunikujemy Radzie Nadzorczej Jednostki Dominującej informacje związane z badaniem, w szczególności o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikowaliśmy podczas badania.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy ani efektywności lub skuteczności



prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki Dominującej obecnie lub w przyszłości.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej Jednostki Dominującej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu z badania w sekcji „Kluczowe sprawy (kwestie) badania”, z wyjątkiem spraw co do których przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach jesteśmy także zobowiązani zawrzeć w sprawozdaniu z badania opinię o tym, czy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem Jednostki Dominującej. Opinię w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności Grupy

Sprawozdanie z działalności Grupy zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „SDS GK PTWP SA 2021” opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Jednostki Dominującej w dniu 31.05.2022 r.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy zgodnie z przepisami prawa. Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są odpowiedzialni za zapewnienie, aby sprawozdanie z działalności Grupy były zgodne z wymogami ustawy o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jesteśmy zobowiązani sformułować opinię, czy sprawozdanie z działalności Grupy uwzględnia przepisy ustawy o rachunkowości, a także czy jest zgodne z informacjami

zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Dodatkowo jesteśmy zobowiązani sformułować oświadczenie, czy w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Grupy istotne zniekształcenia, a w przypadku ich stwierdzenia wskazać na czym one polegają.

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Grupy. Przeanalizowaliśmy, czy zawiera ono informacje wymagane powyższymi przepisami prawa oraz sprawdziliśmy, czy informacje w nim zawarte są zgodne z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Czytając sprawozdanie z działalności rozważyliśmy, w oparciu o naszą wiedzę o Grupie i jej otoczeniu, czy nie zawiera ono istotnych zniekształceń.

Opinia na temat sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, załączone sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorstwa S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- informacje prezentowane w tym sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Grupy istotnych zniekształceń.

Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej, w strukturach logicznych i formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Prawidłowe i pełne odczytanie danych i informacji zawartych w tym sprawozdaniu finansowym, wymaga użycia odpowiedniego narzędzia informatycznego, które odczytuje te dane i informacje w oparciu o odpowiednie schematy i definicje określone w tym Biuletynie.

Jolanta Dąbrowska - Macha
Biegły rewident nr 10871

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa

Katowice, dnia 31 maja 2022 r.

