

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



PTWP SA

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY PTWP SA

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 finansowego spółki.....	5
Wybrane jednostkowe dane finansowe	6
Oświadczenie Zarządu spółki Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości SA w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2021.....	7
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	8
Bilans	12
Rachunek zysków i strat.....	15
Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	17
Rachunek przepływów pieniężnych	18
Informacja dodatkowa.....	20
Sprawozdanie Zarządu z działalności Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości SA za rok obrotowy 01.01.2021 – 31.12.2021.....	34
Oświadczenie PTWP SA w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect.....	51
Opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta	55

Szanowni Państwo,

Wyniki finansowe osiągnięte w PTWP utrzymują się na dobrym poziomie. W roku obrotowym 2021 PTWP osiągnęła zysk netto w kwocie 1 096,4 tys. zł przy przychodach w wysokości 17 048,6 tys. zł. Zarząd zwraca uwagę na to, że istotnie lepsze wyniki w tym okresie generowały Spółki zależne PTWP Online i PTWP Event Center.

Przychody netto Grupy PTWP, po szczególnie trudnym, naznaczonym pandemią 2020 roku, zaczęły wracać do parametrów sprzed pandemii i przekroczyły 55 mln zł. EBIDTA wyniosła 10,8 mln zł, natomiast zysk brutto ponad 9,3 mln zł oraz zysk netto ponad 8 mln zł.

Wyniki spółek Grupy PTWP są odzwierciedleniem wdrożonych zmian, aktywności i wzrostów w każdym z trzech głównych obszarów naszej działalności. Szczególne znaczenie 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.

Przedewszystkim 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 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości 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 (tj. Dz.U. z 2021 poz. 217), Zarząd Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości S.A. zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE 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	17 048 625,88	3 706 706,50	18 678 284,60	4 047 474,34
Koszty działalności operacyjnej	18 492 022,86	4 020 529,39	18 214 709,66	3 947 020,38
Wynik finansowy ze sprzedaży	- 1 443 396,98	- 313 822,89	463 574,94	100 453,96
Wynik finansowy brutto na działalności operacyjnej	683 258,95	148 553,93	906 909,50	196 521,95
Wynik finansowy ogółem	1 089 643,65	236 909,96	838 489,02	181 695,64
Zysk brutto	1 089 643,65	236 909,96	838 489,02	181 695,64
Zysk netto	1 096 440,65	238 387,76	623 035,02	135 008,02

AKTYWA	2021 PLN	2021 EUR	2020 PLN	2020 EUR
Aktywa trwałe, w tym :	12 282 442,53	2 670 444,52	11 897 820,68	2 578 187,72
Inwestycje długoterminowe	11 564 936,40	2 514 444,58	11 564 936,40	2 506 053,65
Aktywa obrotowe	7 875 883,88	1 712 372,02	4 803 528,92	1 040 896,45
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	379 842,77	82 585,29	142 802,08	30 944,37
Udziały (akcje) własne	1 904,00	413,97	3 221 318,00	698 040,65
SUMA BILANSOWA	20 160 230,41	4 383 230,51	19 922 667,60	4 317 124,82

PASYWA	2021 PLN	2021 EUR	2020 PLN	2020 EUR
Kapitały własne	12 084 249,56	2 627 353,47	14 207 222,91	3 078 621,59
Kapitał podstawowy	589 581,00	128 186,50	735 918,00	159 469,10
Kapitał zapasowy	2 941 295,01	639 495,37	2 318 259,99	502 353,30
Zysk/Strata netto	1 096 440,65	238 387,76	623 035,02	135 008,02
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym	8 075 980,85	1 755 877,04	5 715 444,69	1 238 503,23
Zobowiązania krótkoterminowe	6 088 612,57	1 323 784,10	5 294 122,24	1 147 205,13
SUMA BILANSOWA	20 160 230,41	4 383 230,51	19 922 667,60	4 317 124,82

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

PTWP SA

w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2021

Zarząd PTWP SA oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego 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 sprawozdania finansowego

Zarząd PTWP Spółka Akcyjna oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne 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 emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności PTWP zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Wojciech Kuśpik

Renata Nieradzik

Tomasz Ruszkowski

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nazwa : Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A.

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

Przedmiot działalności : działalność wydawnicza
poligrafia i reprodukcja zapisanych nośników informacji
działalność reklamowa
organizacja konferencji, targów i kongresów

Rejestr sądowy : Krajowy Rejestr Sądowy

Miejscowość : Katowice

Numer : 0000316388

Spółka powstała z przekształcenia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną postanowieniem Sądu rejonowego Katowice- Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS z dnia 13.11.2008 r.

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Zgodnie z umową czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021 r do 31.12.2021 r, a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2020 r do 31.12.2020 r.

4. Wskazanie , czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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

Sprawozdanie finansowe nie zawiera skutków rozliczenia połączenia spółek.

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne

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%

Wartość firmy 20%

Oprogramowanie 20%

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

Środki trwałe

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. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie/w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny 30%

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 nie przekraczającej 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.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata

POLSKIE TOWARZYSTWO WSPIERANIA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI S.A.
40-163 Katowice, Plac Sławika i Antalla 1

wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat lub w przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy Spółka 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.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

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. Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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.

Rezerwy

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.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka 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:

- 1) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 2) 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.

Podatek dochodowy

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.

POLSKIE TOWARZYSTWO WSPIERANIA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI S.A.
40-163 Katowice, Plac Sławika i Antalla 1

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.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

8. Ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody odsetkowe ujmowane są memoriałowo, za okres którego dotyczą.

9. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 poz. 217)

10. Pozostałe

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wojciech Kuśpik Prezes Zarządu Podpis :

Renata Nieradzik Członek Zarządu Podpis :

Tomasz Ruszkowski Członek Zarządu Podpis :

Sprawozdanie Sporządził : Renata Nieradzik

BILANS NA 31.12.2021 r.

AKTYWA TRWAŁE		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A. AKTYWA TRWAŁE		12 282 442,53	11 897 820,68
I. Wartości niematerialne i prawne		447 020,21	20 797,83
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		447 020,21	20 797,83
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		50 353,11	94 800,64
1. Środki trwałe		50 353,11	94 800,64
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny		50 353,11	84 679,22
d) środki transportu		0,00	10 121,42
e) inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe		106 597,81	106 597,81
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek		106 597,81	106 597,81
IV. Inwestycje długoterminowe		11 564 936,40	11 564 936,40
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		11 564 936,40	11 564 936,40
a) w jednostkach powiązanych		11 564 936,40	11 564 936,40
- udziały lub akcje		11 564 936,40	11 564 936,40
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) 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			
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		113 535,00	110 688,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		113 535,00	110 688,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			

Miejscowość: Katowice

Wojciech Kuśpik
Prezes Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Renata Nieradzik

BILANS NA 31.12.2021 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	7 875 883,88	4 803 528,92
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	1 882 550,34	682 031,42
1.	Należności od jednostek powiązanych	19 122,65	350,18
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 122,65	350,18
	- do 12 miesięcy	19 122,65	350,18
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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.	Należności od pozostałych jednostek	1 863 427,69	681 681,24
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 174 292,65	478 153,24
	- do 12 miesięcy	1 174 292,65	478 153,24
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych	186 708,00	201 328,00
	c) inne	502 427,04	2 200,00
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 613 490,77	3 978 695,42
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 613 490,77	3 978 695,42
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	21 567,13
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	21 567,13
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) 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		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 312 709,95	3 957 128,29
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 312 709,95	3 957 128,29
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	379 842,77	142 802,08
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	1 904,00	3 221 318,00
AKTYWA RAZEM		20 160 230,41	19 922 667,60

Miejscowość: Katowice

Wojciech Kuśpik
Prezes Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Renata Nieradzik

BILANS NA 31.12.2021 r.

PASywa		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 084 249,56	14 207 222,91
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	589 581,00	735 918,00
II.	Udziały(akcje) własne(-)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 941 295,01	2 318 259,99
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
IV.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	6 979 415,98	6 979 415,98
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	477 516,92	3 550 593,92
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	200 593,92	200 593,92
	- dla potrzeb nabywania akcji własnych spółki	276 923,00	3 350 000,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VII.	Zysk (strata) netto	1 096 440,65	623 035,02
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 075 980,85	5 715 444,69
I.	Rezerwy na zobowiązania	182 471,85	175 953,20
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	148,00	4 098,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	182 323,85	171 855,20
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	182 323,85	171 855,20
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
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		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 088 612,57	5 294 122,24
1.	Wobec jednostek powiązanych	2 879 194,77	2 132 541,66
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	329 571,49	550 627,54
	- do 12 miesięcy	329 571,49	550 627,54
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	2 549 623,28	1 581 914,12
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.	Wobec pozostałych jednostek	3 209 417,80	3 161 580,58
	a) kredyty i pożyczki		
	b) subwencje PFR	1 591 661,18	1 836 331,32
	c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	d) inne zobowiązania finansowe		
	e) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	681 108,10	571 515,17
	- do 12 miesięcy	681 108,10	571 515,17
	- powyżej 12 miesięcy		
	f) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	g) zobowiązania wekslowe		
	h) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń i innych tytułów publicznych	459 202,69	384 984,95
	i) z tytułu wynagrodzeń	464 478,53	356 300,29
	j) inne	12 967,30	12 448,85
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 804 896,43	245 369,25
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 804 896,43	245 369,25
	- długoterminowe	7 598,60	3 296,31
	- krótkoterminowe	1 797 297,83	242 072,94
PASywa RAZEM		20 160 230,41	19 922 667,60

Miejscowość: Katowice

Wojciech Kuśpik
Prezes Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Renata Nieradzik

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:	17 048 625,88	18 678 284,60
	- od jednostek powiązanych	240 299,18	42 502,01
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 048 625,88	18 678 243,95
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	40,65
B.	Koszty działalności operacyjnej	18 492 022,86	18 214 709,66
I.	Amortyzacja	280 387,24	222 065,22
II.	Zużycie materiałów i energii	309 389,12	404 816,54
III.	Usługi obce	8 921 904,69	9 008 362,82
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	146 218,04	182 989,05
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	6 300 952,78	5 678 781,19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	828 942,65	741 778,15
	- emerytalne	372 285,16	336 369,90
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 704 228,34	1 975 916,69
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 443 396,98	463 574,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 148 893,97	518 772,11
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 506,66	42 385,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 138 387,31	476 387,11
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22 238,04	75 437,55
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 180,95	33 466,92
III.	Inne koszty operacyjne	11 057,09	41 970,63
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	683 258,95	906 909,50
G.	Przychody finansowe	483 799,41	38 266,53
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	450 113,93	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	450 113,93	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	450 113,93	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	792,82	37 412,71
	- od jednostek powiązanych	0,00	24 821,46
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	
V.	Inne	32 892,66	853,82
H.	Koszty finansowe	77 414,71	106 687,01
I.	Odsetki, w tym:	65 771,87	98 265,62
	- dla jednostek powiązanych	64 380,40	94 234,12
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	11 642,84	8 421,39
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 089 643,65	838 489,02
J.	Podatek dochodowy	-6 797,00	215 454,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 096 440,65	623 035,02

Miejscowość: Katowice

Wojciech Kuśpik
Prezes Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruskowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Renata Nieradzik

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)	14 207 222,91	13 584 187,89
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 207 222,91	13 584 187,89
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	2 318 259,99	7 453 762,85
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	623 035,02	-5 135 502,86
a)	zwiększenie (z tytułu)	623 035,02	0,00
	skup akcji własnych	623 035,02	0,00
	- z podziału zysku	0,00	0,00
	wyks.z kapitału celowego umorzenie akcji	0,00	0,00
	umorzenie akcji z kap.zakładowego		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	5 135 502,86
	- pokrycia straty	0,00	1 785 502,86
	utworzenie kapitału rezerwowego dla potrzeb nabywania akcji własnych spółki	0,00	3 350 000,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 941 295,01	2 318 259,99
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	6 979 415,98	6 979 415,98
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	6 979 415,98	6 979 415,98
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 550 593,92	200 593,92
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
	- podział zysku		
	kapitał rezerwowy dla potrzeb nabywania akcji własnych spółki	0,00	3 350 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 073 077,00	0,00
	- zwrotu dopłat wspólników		
	umorzenie akcji własnych	3 073 077,00	
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	477 516,92	3 550 593,92
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	623 035,02	-1 785 502,86
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	623 035,02	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	623 035,02	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	623 035,02	0,00
	- podział zysku		
	- wypłata dywidendy	0,00	0,00
	przeniesienie na kapitał zapasowy	623 035,02	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A.

40-163 Katowice, Plac Sławika i Antalla 1

5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 785 502,86
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 785 502,86
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 785 502,86
	- podział zysku		
	- pokrycie kapitałem zapasowym	0,00	1 785 502,86
	-		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 096 440,65	623 035,02
a)	Zysk netto	1 096 440,65	623 035,02
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 084 249,56	14 207 222,91
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 987 808,91	14 207 222,91

Miejscowość: Katowice

Wojciech Kuśpik
Prezes Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruskowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Renata Nieradzik

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	1 096 440,65	623 035,02
II.	Korekty razem	-1 745 367,90	-490 949,76
1.	Amortyzacja	280 387,24	222 065,22
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-386 514,35	-26 924,03
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	6 518,65	-27 178,85
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	58 259,71
7.	Zmiana stanu należności	-1 200 518,92	1 145 228,75
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	71 451,31	-215 639,63
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 319 639,49	-1 300 494,81
10.	Inne korekty	-1 836 331,32	-346 266,12
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-648 927,25	132 085,26
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	2 971 681,06	2 006 567,07
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 971 681,06	106 567,07
a)	w jednostkach powiązanych	2 971 681,06	100 920,49
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach	450 113,93	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2 500 000,00	
	- odsetki	21 567,13	
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
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	1 900 000,00
II.	Wydatki	2 558 833,33	109 870,76
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	662 162,09	109 870,76
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	Na aktywa finansowe, w tym:	1 596 671,24	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	1 596 671,24	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	300 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	412 847,73	1 896 696,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	1 591 661,18	2 182 597,44
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	2 182 597,44
II.	Wydatki	0,00	3 247 117,00
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		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	27 413,32
8.	Odsetki	0,00	289,68
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 591 661,18	-1 064 519,56
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	1 355 581,66	964 262,01
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 355 581,66	964 262,01
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 957 128,29	2 992 866,28
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	5 312 709,95	3 957 128,29
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	162 008,97	0,00

Miejscowość: Katowice

Wojciech Kuśpik
Prezes Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Renata Nieradzik

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.			1 613 896,25		1 613 896,25
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	500 031,38	0,00	500 031,38
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	2 113 927,63	0,00	2 113 927,63
Umorzenie					
BZ 31.12.2020 r.			1 593 098,42		1 593 098,42
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	73 809,00	0,00	73 809,00
- amortyzacja			73 809,00		73 809,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	1 666 907,42	0,00	1 666 907,42
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.					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	20 797,83	0,00	20 797,83
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	447 020,21	0,00	447 020,21

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących w badanym roku.

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2020 r.			2 155 220,43	537 413,65	70 545,14	2 763 179,22
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	162 130,71	0,00	0,00	162 130,71
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup			162 130,71	0,00	0,00	162 130,71
- leasing						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż			0,00			0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	2 317 351,14	537 413,65	70 545,14	2 925 309,93
Umorzenie						
BZ 31.12.2020 r.			2 070 541,21	527 292,23	70 545,14	2 668 378,58
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	196 456,82	10 121,42	0,00	206 578,24
- amortyzacja			196 456,82	10 121,42	0,00	206 578,24
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż			0,00			0,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	2 266 998,03	537 413,65	70 545,14	2 874 956,82
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2020 r.						0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	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
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						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	0,00	84 679,22	10 121,42	0,00	94 800,64
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	50 353,11	0,00	0,00	50 353,11

Nota nr 3: Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Grunt (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						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	312 663,23	0,00	36 000,00	0,00	348 663,23
Umowa najmu pomieszczeń biurowych Katowice		120 505,52				120 505,52
Umowa najmu pomieszczeń biurowych Warszawa		166 957,71				166 957,71
Umowa najmu pomieszczeń biurowych Białystok		25 200,00				25 200,00
Umowa najmu samochodów osobowych				36 000,00		36 000,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	433 037,53	0,00	57 600,00	0,00	490 637,53
Umowa najmu pomieszczeń biurowych Katowice		353 167,00				353 167,00
Umowa najmu pomieszczeń biurowych Warszawa		68 320,53				68 320,53
Umowa najmu pomieszczeń biurowych Białystok		11 550,00				11 550,00
Umowa najmu samochodów osobowych				57 600,00		57 600,00

Kwoty wykazane w tabeli obejmują roczny koszt jaki Spółka ponosi z tytułu najmu

Nota nr 4: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.
- poniesione w roku	662 162,09	109 870,76
- planowane na rok następny	100 000,00	50 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		

Nota nr 5: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:						
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
1 Należność z tyt.wpłaconej kaucji - pom.biurowe Warszawa	106 597,81		106 597,81	106 597,81		106 597,81
razem	106 597,81	0,00	106 597,81	106 597,81	0,00	106 597,81
Ogółem	106 597,81	0,00	106 597,81	106 597,81	0,00	106 597,81

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 6: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.			15 117 484,43		15 117 484,43
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	3 552 548,03	0,00	3 552 548,03
- likwidacja spółki Publikator			3 552 548,03		3 552 548,03
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	11 564 936,40	0,00	11 564 936,40
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.			3 552 548,03		3 552 548,03
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	3 552 548,03	0,00	3 552 548,03
wyksięgowanie odpisu Publikator			3 552 548,03		3 552 548,03
...					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	11 564 936,40	0,00	11 564 936,40
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	11 564 936,40	0,00	11 564 936,40

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Z dniem 30.04.2021 Publikator sp. z o. o. w likwidacji została wykreślona przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Nota nr 7: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.	15 117 484,43				15 117 484,43
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	3 552 548,03	0,00	0,00	0,00	3 552 548,03
- likwidacja spółki Publikator	3 552 548,03				3 552 548,03
BZ 31.12.2021 r.	11 564 936,40	0,00	0,00	0,00	11 564 936,40
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.	3 552 548,03				3 552 548,03
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	3 552 548,03	0,00	0,00	0,00	3 552 548,03
wyksięgowanie odpisu Publikator	3 552 548,03				3 552 548,03
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	11 564 936,40	0,00	0,00	0,00	11 564 936,40
BZ 31.12.2021 r.	11 564 936,40	0,00	0,00	0,00	11 564 936,40

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
W związku z likwidacją spółki Publikator Sp.z o.o. dokonano wykorzystania wcześniej utworzonego odpisu aktualizującego wartość udziałów.

Nota nr 8: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2021

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	PTWP-OnLine Sp. z o.o.	10000 udziałów PTWP	100,00	10 559 936,40		12 338 596,38	2 338 596,38
2	PTWP-Event Center Sp. z o.o	20100 udziałów	100,00	1 005 000,00		5 578 983,43	4 886 270,89
3							
	RAZEM			11 564 936,40	0,00		

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 9: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2021 r.			BZ 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	182 323,85	19%	34 641,53	171 855,20	19%	32 652,49
Naliczone odsetki Online w zw. z pożyczką Socrates	49 623,28	19%	9 428,42	94 234,12	19%	17 904,48
RAZEM	597 553,11	x	113 535,08	582 567,20	x	110 687,77
- 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			113 535,00			110 688,00

Nota nr 10: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	długoterminowe aktywa niefinansowe					0,00
2	długoterminowe aktywa finansowe	3 556 530,03	0,00	0,00	3 556 530,03	0,00

Odpis aktualizujący wyksięgowany w związku z likwidacją Spółki Publikator Sp. z o.o.

Nota nr 11: Zapasy

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

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 12: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	19 122,65	0,00	19 122,65	350,18	0,00	350,18
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	19 122,65	0,00	19 122,65	350,18	0,00	350,18
- do 12 miesięcy	19 122,65		19 122,65	350,18		350,18
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	1 874 608,64	11 180,95	1 863 427,69	689 116,16	33 466,92	655 649,24
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 185 473,60	11 180,95	1 174 292,65	485 588,16	33 466,92	452 121,24
- do 12 miesięcy	1 185 473,60	11 180,95	1 174 292,65	485 588,16	33 466,92	452 121,24
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	186 708,00		186 708,00	201 328,00		201 328,00
c) inne	502 427,04		502 427,04	2 200,00		2 200,00
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	1 893 731,29	11 180,95	1 882 550,34	689 466,34	33 466,92	655 999,42

Nota nr 13: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2021

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	19 122,65					19 122,65
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	19 122,65	0,00	0,00	0,00	0,00	19 122,65
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00					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
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	292 070,03	744 472,95	118 540,35	17 308,12	13 082,15	1 185 473,60
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					11 180,95	11 180,95
Z tytułu dostaw i usług (netto)	292 070,03	744 472,95	118 540,35	17 308,12	1 901,20	1 174 292,65
Należności podatkowe (brutto)	186 708,00					186 708,00
Należności podatkowe (odpisy)						0,00
Należności podatkowe (netto)	186 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 708,00
Inne (brutto)	502 427,04					502 427,04
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	502 427,04	0,00	0,00	0,00	0,00	502 427,04
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

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

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	33 466,92	0,00	0,00	33 466,92
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	11 180,95	0,00	0,00	11 180,95
- z działalności operacyjnej			11 180,95			11 180,95
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	33 466,92	0,00	0,00	33 466,92
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	10 506,66	0,00	0,00	10 506,66
- z działalności operacyjnej			10 506,66			10 506,66
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie			22 960,26			22 960,26
Przemieszczenia						0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	11 180,95	0,00	0,00	11 180,95

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na: brak zapłaty powyżej 6 miesięcy -przeterminowane pow. 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 powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.			21 567,13		21 567,13
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naliczenie odsetek					0,00
udzielenie pożyczek					0,00
przeniesienie z inwestycji długoterminowych			0,00		0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	21 567,13	0,00	21 567,13
splata odsetek			21 567,13		21 567,13
splata pożyczek			0,00		0,00
			0,00		0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpis pożyczka CKL S.A.			0,00		0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	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
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	21 567,13	0,00	21 567,13
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.			0,00		0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	300 780,82	0,00	300 780,82
naliczenie odsetek			780,82		780,82
udzielenie pożyczek			300 000,00		300 000,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
splata odsetek					0,00
splata pożyczek					0,00
umorzenie pożyczki					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	300 780,82	0,00	300 780,82
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	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
...					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	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	300 780,82	0,00	300 780,82

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

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	5 312 709,95	3 957 128,29
	Kasa	7 794,18	3 904,96
	Rachunek w banku BGŻ BNP Paribas SA	5 013 719,05	3 817 476,62
	Rachunek w banku BGŻ BNP Paribas SA - Vat	162 008,97	0,00
	Rachunek w banku ING Bank Śląski SA	294,26	5 160,71
	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
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 312 709,95	3 957 128,29
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
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	5 312 709,95	3 957 128,29

Nota nr 17: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe		66 327,49	7 087,86
Opłacone z góry prenumeraty		10 661,72	43 987,79
Koszty roku następnego		265 973,53	54 952,77
Podatek Vat naliczony		31 666,64	30 111,76
Inne leasing		315,84	0,00
Ubezpieczenia komunikacyjne		4 897,55	6 661,90
Razem		379 842,77	142 802,08

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
Kapitał razem		X	1 179 162,00	589 581,00	X	X	X

Nota nr 19: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2021

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	Wojciech Kuśpik	869 206	434 603,00	73,71%
2	DGA S.A.	129 000	64 500,00	10,94%
3	Akcje własne	800	400,00	0,07%
4	Pozostali	180 156	90 078,00	15,28%
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 skupem 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.

Nota nr 20: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	1 096 440,65
II	Podział zysku / pokrycie straty	0,00
1	Kapitał zapasowy	0,00
2	Dywidenda	1 096 440,65
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 21: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2021 r.			BZ 31.12.2020 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) Naliczone odsetki od aktywów	780,82	19%	148,36	21 567,13	19%	4 097,75
2) Inne	0,00	19%	0,00	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						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			148,00			4 098,00

Nota nr 22: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2020, w tym:			171 855,20		171 855,20
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			171 855,20		171 855,20
Zwiększenia			182 323,85		182 323,85
Wykorzystanie			171 855,20		171 855,20
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2021, w tym:	0,00	0,00	182 323,85	0,00	182 323,85
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			182 323,85		182 323,85

Nota nr 23: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	329 571,49	550 627,54
- do 12 miesięcy	329 571,49	550 627,54
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	2 549 623,28	1 581 914,12
Inne zobowiązania	2 549 623,28	1 581 914,12
Razem	2 879 194,77	2 132 541,66

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	329 571,49	9 547,86	320 023,63	0,00	0,00	0,00
Inne	2 549 623,28	2 549 623,28				
Razem	2 879 194,77	2 559 171,14	320 023,63	0,00	0,00	0,00

Nota nr 24: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.
Subwencje	1 591 661,18	1 836 331,32
Subwencja PFR	1 591 661,18	1 836 331,32
...		
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
...		
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu leasingu	0,00	0,00
.....		
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych z tyt.dostaw i usług	681 108,10	571 515,17
- do 12 miesięcy	681 108,10	571 515,17
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
...		
Zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
...		
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	459 202,69	384 984,95
z tytułu podatku Vat	77 736,00	0,00
z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	87 801,00	67 762,93
z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
z tytułu ubezpieczeń społecznych	272 842,69	308 103,02
z tytułu pfron	20 823,00	9 119,00
Z tytułu wynagrodzeń	464 478,53	356 300,29
z tytułu wynagrodzeń	464 478,53	356 300,29
Inne	12 967,30	12 448,85
z tytułu nierozliczonych zaliczek	6 477,71	0,00
z tytułu nierozliczonych delegacji służbowych	6 489,59	6 005,61
z tytułu ubezpieczeń pracowniczych	0,00	6 443,24
Razem	3 209 417,80	3 161 580,58

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Subwencja PFR	1 591 661,18	1 591 661,18				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	0,00					
Z tytułu dostaw i usług:	681 108,10	416 968,68	108 030,19	12 542,25	81 625,85	61 941,13
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania weksłowe	0,00					
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	459 202,69	459 202,69				
Z tytułu wynagrodzeń	464 478,53	464 478,53				
Inne	12 967,30	12 967,30				
Razem	3 209 417,80	2 945 278,38	108 030,19	12 542,25	81 625,85	61 941,13

W dniu 09.02.2021 r. PTWP S.A. otrzymało 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 25: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania leasingowe płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat	
	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.
do 1 roku		0,00		0,00
od 1 roku do 3 lat				
od 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)			X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania krótkoterminowe			0,00	0,00
zobowiązania długoterminowe			0,00	0,00

Nota nr 26: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.
Ujemna wartość firmy		
Stan na BO:	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
-		
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
umorzenie	0,00	0,00
-		
Stan na BZ:	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Długoterminowe	7 598,60	3 296,31
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia		
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości		
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	7 598,60	3 296,31
Pozostałe		
2. Krótkoterminowe	1 797 297,83	242 072,94
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia		
środków trwałych		
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości		
niematerialne i prawne		
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	1 797 297,83	242 072,94
Pozostałe		
RAZEM	1 804 896,43	245 369,25
OGÓŁEM	1 804 896,43	245 369,25

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 27: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

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:	17 048 625,88	18 678 243,95
- 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	951 897,48	342 659,66
- sprzedaż bartery	712 284,81	921 264,10
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	40,65
- ze sprzedaży towarów	0,00	40,65
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	240 299,18	42 502,01
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	240 299,18	42 502,01
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	17 048 625,88	18 678 284,60

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:	17 048 625,88	18 678 243,95
Kraj	16 532 652,69	18 244 520,98
Eksport	515 973,19	433 722,97
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	40,65
Kraj	0,00	40,65
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	240 299,18	42 502,01
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	240 299,18	42 502,01
Kraj	240 299,18	42 502,01
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
RAZEM	17 048 625,88	18 678 284,60

Nota nr 28: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Koszty według rodzaju:		
amortyzacja	280 387,24	222 065,22
zużycie materiałów i energii	309 389,12	404 816,54
usługi obce	8 921 904,69	9 008 362,82
podatki i opłaty	146 218,04	182 989,05
wynagrodzenia	6 300 952,78	5 678 781,19
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	828 942,65	741 778,15
pozostałe koszty rodzajowe	1 704 228,34	1 975 916,69
Koszty według rodzaju razem	18 492 022,86	18 214 709,66
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
Koszty sprzedaży (-)		
Koszty ogólnego zarządu (-)		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00

Nota nr 29: 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	0,00
zysk ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
-		
II. Dotacje	0,00	0,00
Uzyskane dotacje	0,00	0,00
-		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 506,66	42 385,00
Rozwiązane odpisy aktualizujące	10 506,66	42 385,00
-		
IV. Inne przychody operacyjne	2 138 387,31	476 387,11
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0,00	12 496,50
- Darowizny		
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	0,00	0,00
- Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty		
- Różnicy inwentaryzacyjne		
Odpis wartości firmy	0,00	0,00
Pozostałe	2 138 387,31	463 890,61
RAZEM	2 148 893,97	518 772,11

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęto między innymi wsparcie z tarczy antykryzysowej Covid-19 : umorzenie subwencji PFR w wysokości 1.836.331,32 zł oraz umorzenie składek na ubezpieczenie społeczne za trzy miesiące w wysokości 248.799,76 zł. Decyzję o umorzeniu subwencji PFR otrzymano w dniu 09.06.2021 r. W dniu 09.09.2021r Spółka otrzymała decyzję z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych odnośnie umorzenia składek ZUS za miesiąc marzec i kwiecień 2021r w wysokości 248.799,76 zł.

Nota nr 30: 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	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 180,95	33 466,92
Odpisy aktualizujące należności	11 180,95	33 466,92
III. Inne koszty operacyjne	11 057,09	41 970,63
Darowizny	7 000,00	500,00
Pozostałe koszty operacyjne	3 957,99	41 060,14
Koszty postępowania spornego	99,10	410,49
RAZEM	22 238,04	75 437,55

Nota nr 31: 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:	450 113,93	0,00
a) od jednostek powiązanych	450 113,93	0,00
dywidenda PTWP Event Center Sp. z o.o.	450 113,93	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II. Odsetki:	792,82	37 412,71
- odsetki bankowe,	12,00	12 591,25
- naliczone od lokat, pożyczek	780,82	0,00
- od jednostek powiązanych z tyt.pożyczki zapłacone	0,00	3 254,33
- od jednostek powiązanych z tyt.pożyczki naliczone	0,00	21 567,13
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V. Inne:	32 892,66	853,82
- pozostałe przychody finansowe	32 892,66	853,82
RAZEM	483 799,41	38 266,53

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	780,82	0,00		780,82
Pozostałe aktywa	12,00	0,00	0,00		12,00
RAZEM	12,00	780,82	0,00	0,00	792,82

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	3 254,33	0,00	21 567,13		24 821,46
Pozostałe aktywa	12 591,25	0,00	0,00		12 591,25
RAZEM	15 845,58	0,00	21 567,13	0,00	37 412,71

Nota nr 32: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
I. Odsetki	65 771,87	98 265,62
Odsetki budżetowe	1 382,78	3 626,38
Odsetki od zobowiązań	8,69	115,44
Odsetki od kredytów i pożyczek, rat leasingowych	0,00	289,68
Odsetki inne	64 380,40	94 234,12
w tym dla jednostek powiązanych	64 380,40	94 234,12
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	11 642,84	8 421,39
Ujemne różnice kursowe	7 078,83	8 161,39
Inne koszty finansowe	4 564,01	260,00
RAZEM	77 414,71	106 687,01

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa	16 148,59	49 623,28			65 771,87
RAZEM	16 148,59	49 623,28	0,00	0,00	65 771,87

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa	4 031,50	94 234,12			98 265,62
RAZEM	4 031,50	94 234,12	0,00	0,00	98 265,62

Nota nr 33: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) 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
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	
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 nieuznawane 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	158 550,00		158 550,00	198 215,50
2. Narzut składek Zus zarachowanych w poprzednim roku zapłaconych w danym roku	151 922,27		151 922,27	141 426,45
3. Koszty delegacji służbowych zarachowane wypłacone w danym roku	6 005,61		6 005,61	4 987,22
4. Odpis wartości firmy CKL SA sprzedaż	0,00			
5. Zapłacone raty leasingowe	0,00		0,00	27 123,68
6. Odpisane należności uznane za koszt uzyskania (kw.netto)	21 568,37		21 568,37	30 008,21
7. Narzut składek PPK zarachowanych w poprzednim roku zapłaconych w danym roku	2 964,93		2 964,93	
Razem	341 011,18	0,00	341 011,18	401 761,06
Strata z lat ubiegłych				
	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
Podatek dochodowy	181 971,00	0,00	181 971,00	231 577,00
Zaniechanie poboru podatku dochodowego od dochodów (przychodów) z tytułu umorzenia subwencji *	348 903,00		348 903,0	
Podatek odroczony 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 odroczony	-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 odroczony	0,00	0,00		
2.				
3.				

*Zaniechania poboru podatku dochodowego od dochodów (przychodów) z tytułu umorzenia subwencji PFR w wysokości 1.836.331,32 zł 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 wynosi 348 903,00 zł. Wobec powyższego podatek dochodowy wykazany w E-sprawozdaniu nie wynika z podstawy opodatkowania wykazanej w nocie do podatku, ponieważ podstawa opodatkowania nie uwzględnia przychodów z tytułu umorzonej subwencji PFR (zaniechaia podatku z tego tytułu). Tym samym nie występuje zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego do zapłaty.

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. Amortyzacja	280 387,24	222 065,22
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	73 809,00	7 138,20
amortyzacja środków trwałych	206 578,24	214 927,02
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-386 514,35	-26 924,03
odsetki zapłacone od kredytów, leasing	-14 757,12	-289,68
odsetki otrzymane	0,00	5 646,58
dywidendy otrzymane	450 113,93	0,00
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-48 842,46	21 567,13
odsetki naliczone inne	0,00	0,00
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00	0,00
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
4. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	6 518,65	-27 178,85
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	6 518,65	-27 178,85
5. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	0,00	58 259,71
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00	58 259,71
6. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-1 200 518,92	1 145 228,75
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-1 200 518,92	1 145 228,75
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	71 451,31	-215 639,63
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	71 451,31	-147 578,90
zobowiązania inwestycyjne	0,00	0,00
zobowiązania z tyt. leasingów		
korekta zobowiązań	0,00	-68 060,73
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	1 319 639,49	-1 300 494,81
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-2 847,00	-894,00
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-237 040,69	405 234,79
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	1 559 527,18	-1 704 835,60
9. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-1 836 331,32	-346 266,12
kwota otrzymanej pomocy w ramach tarczy antykrzysowej Covid-19	-1 836 331,32	-346 266,12
10. Inne wpływy finansowe	1 591 661,18	2 182 597,44
kwota otrzymanej pomocy w ramach tarczy antykrzysowej Covid-19	1 591 661,18	2 182 597,44

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

Nota nr 35: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
SPÓŁKA NIE ZAWIERAŁA TAKICH UMÓW.

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

Nota nr 36: Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji) wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

- 1) Z jednostkami powiązanymi
WSZYSTKIE TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ZOSTAŁY ZAWARTE NA WARUNKACH RYNKOWYCH
- 2) Przez osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej
ZDARZENIE NIE WYSTĄPIŁO
- 3) Przez osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do której z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej
ZDARZENIE NIE WYSTĄPIŁO
- 4) Przez jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt 2 i 3
ZDARZENIE NIE WYSTĄPIŁO
- 5) Przez jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
ZDARZENIE NIE WYSTĄPIŁO

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 37: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1	Pracownicy produkcyjni		
2	Pracownicy nieprodukcyjni	98,33	105,22
Razem		98,33	105,22

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	581 505,58		5 000,00	586 505,58
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		581 505,58	0,00	5 000,00	
01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.					
1	wynagrodzenia	216 021,83		5 000,00	221 021,83
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		216 021,83	0,00	5 000,00	

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 39: Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	20 000,00	16 800,00
2	Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13 500,00	10 900,00
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
Razem		33 500,00	27 700,00

Nota nr 40: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Spółka wskazuje, że na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, wojna na Ukrainie nie wpływa 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. Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, wpływające na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki.

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 41: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2021 r.		za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	
1 PTWP-OnLine Sp. z o.o.	320 023,63	0,00	209 577,16	429 927,93
2 PTWP-Event Center Sp. z o.o.	19 122,65	9 547,86	30 722,02	644 590,70
3 PTWP-OnLine Sp. z o.o.- pożyczka, odsetki	0,00	2 549 623,28	0,00	64 380,40
4 PTWP-OnLine Sp. z o.o. - dywidenda	0,00	0,00	450 113,93	0,00

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 42: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Zarząd nie identyfikuje niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nota nr 43: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

- W dniu 09.06.2021 r. PTWP SA otrzymało decyzję w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu Subwencji Finansowej w kwocie 1 836 331,32 zł z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 29 kwietnia 2020 r. programu Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm.
- W dniu 09.09.2021r Spółka otrzymała również decyzję o zwolnieniu płatności wobec ZUS za miesiąc marzec i kwiecień 2021r w wysokości 248.799,76 zł.
- W dniu 09.02.2021 r. PTWP S.A. otrzymało 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 nadal 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 Spółki.
W takim przypadku Spółka 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.

Nota nr 44: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Według stanu na dzień 31.12.2021 roku Spółka nie posiadała pozycji wycenianych w walutach obcych.

Nota nr 45: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- udziały i akcje	brak		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	udziały i akcje	11.564.936,40	instrumenty kapitałowe, z którymi nie są związane określone przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczka VivaMusic pożyczka VivaMusic - odsetki	300.000,00 780,82	odsetki termin spl.do 30.03.21r 9,5% w skali roku odsetki termin spl.do 30.03.21r 9,5% w skali roku
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	brak		
Środki pieniężne	środki pieniężne na rachunkach i w kasie	5 312 709,95	brak
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty	brak		
- pożyczki	brak		
- subwencja 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 15.09.2022 r.

Nota nr 46: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie wystąpiły zmiany.

Nota nr 47: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Spółka nie identyfikuje istotnego ryzyka stopy procentowej, ponieważ udzielone pożyczki oprocentowane są według stałej stopy procentowej.

Nota nr 48: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd 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. Spółka 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.

Miejscowość: Katowice

Wojciech Kuśpik
Prezes Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Renata Nieradzik

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
POLSKIEGO TOWARZYSTWA WSPIERANIA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI S.A.
ZA ROK OBROTOWY 01.01.2021 – 31.12.2021**

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

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

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 Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. ma następujący skład:

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

Podstawa prawna

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

Sąd Rejestrowy

Postanowienie o przekształceniu Spółki w spółkę akcyjną zostało wydane dnia 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.

Czasu trwania Spółki

Czas trwania PTWP S.A. jest nieograniczony.

Krótki opis historii Spółki i jej Grupy Kapitałowej

PTWP S.A. jest obecna na rynku od 1995 roku. Od początku działalności model biznesowy spółki łączy wydawanie magazynów prasowych i innych branżowych i specjalistycznych publikacji z organizowaniem wydarzeń – kongresów, konferencji, seminariów. Tym samym PTWP S.A. integruje rozwiązania z dziedziny informacji i wiedzy, kierując je przede wszystkim do szeroko definiowanego odbiorcy biznesowego.

Najdłużej wydawanym periodykiem jest Magazyn Gospodarczy „Nowy Przemysł” – ukazuje się od 23 lat.

Wydawany także przez PTWP S.A. magazyn „Rynek Zdrowia” (na rynku od stycznia 2005 roku) to opiniotwórcze pismo, którego czytelnikami są osoby odpowiedzialne za funkcjonowanie systemu i zarządzający placówkami służby zdrowia w Polsce.

Rozwój tzw. nowych mediów sprawił, że w 2008 roku podjęto decyzję o wydzieleniu ze struktur PTWP S.A. tej części działalności, w formule spółki zależnej PTWP-Online sp. z o.o.

Aktualnie w ramach tej spółki funkcjonuje 20 portali internetowych.

W ostatniej dekadzie spółka PTWP stopniowo poszerzała swoją działalność o produkty dedykowane kolejnym rozwijającym się branżom (handel, rynek nieruchomości, wzornictwo, rynek pracy), wykorzystując przy tym doświadczenie wyniesione z wydawania „Nowego Przemysłu” i wyrosłego na jego bazie portalu gospodarczego WNP.PL.

Pismo „Farmer”, zakupione przez PTWP w listopadzie 2010 roku wraz z serwisami internetowymi farmer.pl oraz gieldarolna.pl., jest liderem wśród serwisów internetowych dla rolników w Polsce.

Reasumując – wg stanu na 31.12.2021 roku PTWP S.A. jest wydawcą magazynów „Nowy Przemysł”, „Rynek Zdrowia” i miesięcznika „Farmer”.

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

W połowie 2016 roku, w wyniku przetargu zorganizowanego przez Miasto Katowice PTWP Event Center – spółka zależna PTWP SA – przejęła funkcję operatora Międzynarodowego Centrum Kongresowego w

Katowicach (MCK); zarządza też Halą Widowiskowo-Sportową Spodek. Umowa z miastem obejmuje okres 15 lat.

W MCK i Spodku organizowane są imprezy i wydarzenia o charakterze gospodarczym, kulturalnym, politycznym, sportowym – kongresy i targi, wystawy i widowiska.

Przedmiot działalności

PTWP S.A. działa na rynku od 1995 roku (wcześniej jako spółka cywilna i spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a od 2008 r. jako spółka akcyjna). Spółka specjalizuje się w tworzeniu zintegrowanych rozwiązań w obszarze informacji i wiedzy dla wybranych branż gospodarki, obejmujących wydawanie magazynów prasowych i specjalistycznych publikacji, a także organizację kongresów, konferencji i innych wydarzeń specjalnych.

Swoją aktywność PTWP realizuje poprzez cztery komplementarne obszary działalności:

- organizacja konferencji, seminariów i wydarzeń specjalnych (np. kongresów)
- działalność wydawnicza w zakresie portali internetowych (spółka zależna PTWP-Online Sp. z o.o.)
- zarządzanie obiektami Międzynarodowe Centrum Kongresowe / Spodek Katowice (spółka zależna PTWP Event Center Sp. z o.o.).
- działalność wydawnicza w zakresie mediów drukowanych.

Zgodnie z obecnie obserwowanymi na rynku trendami, klienci coraz częściej poszukują kompleksowej informacji oraz specjalistycznej wiedzy na temat branży, w której działają. Działalność mediów biznesowych o szerokim spektrum, w tym dzienników, miesięczników oraz portali internetowych, nie zaspokaja w pełni ich potrzeb. Na rynku coraz silniejszą pozycję zyskują specjalistyczne portale internetowe, wspomagane poprzez drukowane wydawnictwa branżowe.

Każdego roku w imprezach organizowanych przez PTWP bierze udział kilkadziesiąt tysięcy osób. Specjalizujemy się w organizacji kongresów i dużych imprez branżowych gromadzących przedstawicieli biznesu, najwyższych władz państwowych i samorządowych oraz liderów opinii.

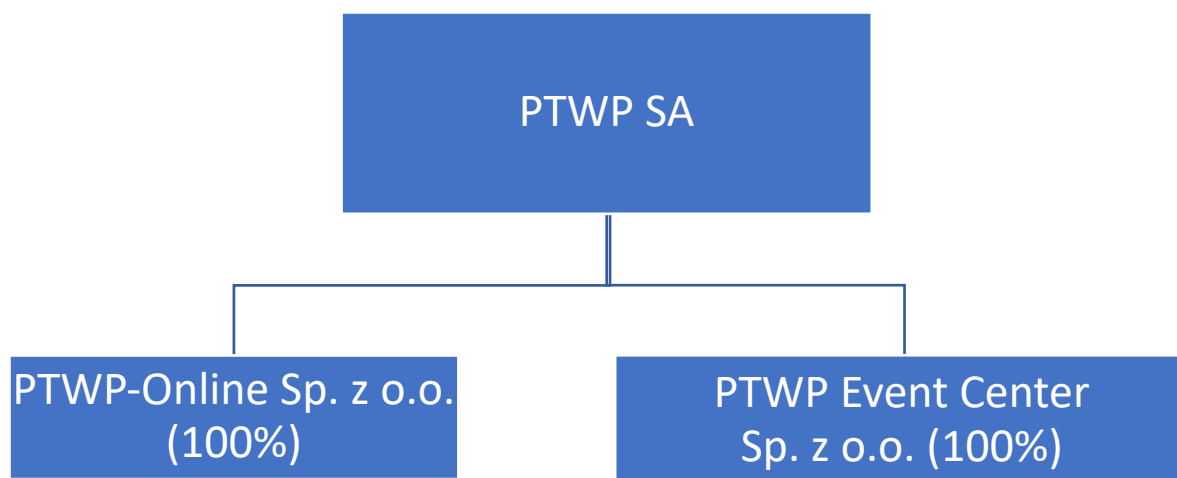
Cechą charakterystyczną Grupy PTWP jest praca z wymagającymi grupami docelowymi, tj. przedstawicielami kadry menedżerskiej średniego i wyższego szczebla, liderami opinii, przedstawicielami władz państwowych i samorządowych.

Grupa Kapitałowa

Akcjonariat 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	100,0%

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 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, PortalSamorzadowy.pl, farmer.pl, gieldarolna.pl.

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 jest kilkanaście czasopism o tematyce wnętrzarskiej i budowlanej.

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.

Opis zmian, które nastąpiły w roku sprawozdawczym

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

OCENA UZYSKANYCH EFEKTÓW

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

Magazyny: „Nowy Przemysł”, „Rynek Zdrowia”, „Farmer”.

Pomimo niesprzyjających warunków wynikających z pandemii i spadających przychodów Spółka wygenerowała stosunkowo dobry wynik finansowy. Ebidta wyniosła 963 646,19, natomiast wynik netto był na poziomie 1 096 440,65 zł.

W roku 2021 to 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).

PTWP SA poprzez swoją spółkę zależną PTWP-Online Sp. z o.o. (100% udziałów) konsekwentnie rozwija działalność internetową.

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

Wyniki finansowe

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

Wyszczególnienie	01.01.2020- 31.12.2020 (tys. zł)	01.01.2021- 31.12.2021 (tys. zł)
Przychody netto ze sprzedaży	18 678,3	17 048,6
Koszty działalności operacyjnej	18 214,7	18 492,0
Wynik na sprzedaży	463,6	-1 443,4
Pozostałe przychody operacyjne	518,8	2 148,9
Pozostałe koszty operacyjne	75,5	22,2
Wynik na działalności operacyjnej	906,9	683,2
EBITDA	1 129,0	963,6
Przychody finansowe	38,3	483,8
Koszty finansowe	106,7	77,4
Wynik brutto	838,5	1 089,6
Podatek dochodowy	215,5	-6,8
Wynik netto	623,0	1 096,4

Wyszczególnienie	31.12.2020(tys. zł)	31.12.2021 (tys. zł)
Aktywa/Pasywa	19 922,7	20 160,2
Aktywa trwałe	11 879,8	12 282,4
Aktywa obrotowe	4 803,5	7 875,9
Kapitał własny – łącznie	14 207,2	12 084,2
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 715,4	8 076,0
Zobowiązania długoterminowe	0	0,0
Zobowiązania krótkoterminowe	5 294,1	6 088,6
Rozliczenia międzyokresowe	245,4	1 804,9

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe

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

PTWP S.A.	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Wskaźniki rentowności		
wskaźnik rent. sprzedaży = zysk na sprzedaży / przychody ze sprzedaży	2,48	-8,47
wskaźnik rent. operacyjnej = zysk na dział. operacyjnej / przychody ze sprzedaży	4,86	4,01
wskaźnik rentowności brutto = zysk brutto / przychody ze sprzedaży	3,49	6,39
wskaźnik rentowności netto = zysk netto / przychody ze sprzedaży	3,34	6,43
wskaźnik rent. kapitałów własnych = zysk netto / kapitały ROE	4,04	8,34
wskaźnik rent. aktywów = zysk netto / majątek ogółem – ROA	3,13	5,47
Wskaźniki płynności		
wskaźnik ogólnej (bieżącej) płynności = majątek obrotowy / zobowiązania bieżące – Current Ratio	0,9	1,3
wskaźnik szybki = (majątek obrot. – zapasy – krótkot. rozl. międzyokr.) / zobowiązania bieżące – Quick Ratio	0,9	1,3
wskaźnik gotówkowej płynności = środki pieniężne / zobowiązania bieżące	0,8	0,9
kapitał pracujący netto (aktywa bieżące – zobowiązania bieżące)	- 490,6	1 787,27
Wskaźniki obrotowości		
wskaźnik rotacji aktywów przychody ogółem/średni stan aktywów ogółem	0,7	1,0
wskaźnik czasu rozliczenia należności = należności x liczba dni / przychody ze sprzedaży	13,32	11,04
wskaźnik czasu rozliczenia należności handlowych = należności handlowe x liczba dni / przychody ze sprzedaży	9	26

Wskaźniki zadłużenia		
wskaźnik ogólnego zadłużenia 1 = całość zobowiązań / całość aktywów – Debt Ratio	26	30
wskaźnik ogólnego zadłużenia 2 = zobowiązania długoterminowe / całość aktywów	0	0
wskaźnik udziałów kapitałów własnych w finansowaniu majątku = kapitał własny / całość aktywów	0,7	0,6

PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA I ZDARZENIA ISTOTNE

Wyniki finansowe osiągnięte w PTWP utrzymują się na dobrym poziomie. W roku obrotowym 2021 PTWP osiągnęła zysk netto w kwocie 1 096,4 tys. zł przy przychodach w wysokości 17 048,6 tys. zł. Zarząd 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 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. Natomiast w obiekcie zarządzanym przez spółkę zależną Emitenta, tj. PTWP Event Center sp. z o.o., do dnia 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 również wydarzenia na kolejne 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. było szczególnie zorientowane na zwiększenie udziału sprzedaży usług online w przychodach (subskrypcje, eventy hybrydowe lub online), opracowanie i wdrożenie nowych produktów oraz usług w sieci internetowej lub poszukiwanie 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 podjęto w wyznaczonej dacie uchwałę w sprawie umorzenia nabytych w poprzedzającym roku obrotowym, tj. 3 grudnia 2020 r. – 292 674 akcji własnych (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 22/2020 z 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. Emitent przypomina, że 3 grudnia 2020 r. doszło do nabycia ww. 292 674 akcji własnych przez Spółkę i rozliczenia nabycia ww. akcji. W związku ze skupem akcji własnych Spółka nabyła łącznie 292 674 akcji własnych o wartości nominalnej 0,50 zł każda, po cenie 11 zł za jedną akcję i łącznej cenie 3 219 414,00 zł. Skup akcji własnych został przeprowadzony zgodnie z zasadami określonymi w Uchwale Nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 12 listopada 2020 r. w sprawie upoważnienia Zarządu do nabywania akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego dla potrzeb nabywania akcji własnych Spółki. Celem nabycia ww. akcji było ostatecznie przeznaczenie skupionych akcji własnych do umorzenia.
- 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, 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 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.

CZYNNIKI RYZYKA I ZAGROŻEŃ

Ryzyko związane z konkurencją

Rynek, na którym działa 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, 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 PTWP S.A.

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży usług

Popyt na usługi oferowane przez spółkę PTWP S.A. charakteryzuje się znaczną sezonowością sprzedaży. Wzmoczone 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 PTWP S.A. oraz realizacja założonych przez nich celów jest w dużym stopniu uzależniona od sytuacji makroekonomicznej Polski, na którą PTWP 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. Zarówno PTWP S.A., jak i jego podmioty zależne działają na rynku reklamowym, na którym popyt na usługi oferowane przez Grupę Kapitałową PTWP 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 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

Spółka 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 instrumentami finansowymi

Charakterystyka instrumentów finansowych zawarta została w nocie nr 45 do Sprawozdania Finansowego. Do ryzyka kredytowego jednostka odniosła się w nocie nr 48 do Sprawozdania Finansowego.

Ryzyko związane z epidemią COVID-19

W związku z obowiązywaniem nadal na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego 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 Spółki.

W takim przypadku Spółka 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.

PRZYSZŁOŚĆ SPÓŁKI I STRATEGIE ROZWOJU

PTWP w 2022 r. zamierza nadal rozwijać swoją działalność w oparciu o komplementarne zakresy działalności i sukcesywnie wzmocniać swoją pozycję w poszczególnych sektorach ze szczególnym naciskiem na rozwój w obszarze online. Spółka zamierza sprostać nowym wyzwaniom, dopasowując metody, jak i narzędzia, jednocześnie dokonując inwestycji rozwojowych.

Spółka opiera swoją działalność i strategię rozwoju na trzech obszarach:

- 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. 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. Zespół spółki PTWP SA i spółek zależnych tworzy ponad 200 osób, w tym dziennikarze i specjaliści z branży reklamowej oraz eventowej. W strategii rozwoju spółki zawarto założenie co do dalszego wzmocnienia zespołu i kompetencji pracowników. Szacujemy, że w 2022 roku i w kolejnych latach największą dynamikę wzrostów przychodów i zysku odnotujemy właśnie w segmencie digital.

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, w którym znajdą 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 2021 roku osiągnięto bardzo dobry stopień kontraktowania na kolejne lata, a wśród najważniejszych wydarzeń zaplanowanych w latach 2022/23 znalazły się:

11. sesja Światowego Forum Miejskiego (ONZ – UN Habitat), XIV Europejski Kongres Gospodarczy, 4 Design Days czy Intel Extreme Masters.

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

ZAKOŃCZENIE

Kontynuacja działalności 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	(skreślony)	-	-
	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	(skreślony)	-	-
	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	(skreślony)		-
	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 sprawozdania finansowego

Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości S.A.

z siedzibą w Katowicach

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



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości S.A.

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości S.A. z siedzibą w Katowicach przy ul. Plac Sławika i Antalla 1, zwanej dalej „Spółką”, za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „Sprawozdanie finansowe PTWP SA 2021” opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 31.05.2022 r.

Roczne 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”.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości S.A.:

- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki 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 obowiązującymi Spółkę przepisami prawa, a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Spółki,
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

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 poniżej w sekcji „Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Spółki 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 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 sprawozdania finansowego wymagających znaczących osądów Zarządu Spółki,
- d) zdarzeń oraz transakcji, które miały znaczący wpływ na nasze badanie.

Kluczowe sprawy badania zostały przez nas zaadresowane w kontekście badania rocznego 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 rachunku zysków i strat za 2021 rok w kwocie 17 049 tysięcy złotych Spółka uzyskała w szczególności ze sprzedaży reklam, prenumerat i organizacji konferencji. Przychody ujmowane są w księgach rachunkowych 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 zostały zidentyfikowane jako kluczowa sprawa badania. Zasady ujmowania przychodów zostały opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, w części zasady (polityka rachunkowości). Ujawnienia dotyczące przychodów zostały przedstawione w nocie 27 dodatkowych informacji i objaśnień.	Uzyskaliśmy zrozumienie procesu rozpoznawania i ujmowania przychodów ze sprzedaży oraz oceniliśmy zgodności stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości z ustawą o rachunkowości. Przeprowadziliśmy testy kontroli dotyczące procesu ujmowania przychodów ze sprzedaży. Na wybranej próbie przeprowadziliśmy procedury wiarygodności polegające między innymi na: • sprawdzeniu prawidłowości przypisania do właściwego okresu transakcji sprzedaży na przełomie roku obrotowego; • sprawdzenie faktur korygujących przychody wystawionych po dniu bilansowym; • uzgodnieniu kwot przychodów do umów i zamówień; • otrzymaniu 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. Dokonałymiśmy oceny adekwatności ujawnień dotyczących przychodów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym w świetle wymogów ustawy o rachunkowości.

Inne informacje zamieszczone w raporcie rocznym

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

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

Nasza opinia o 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 sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem jest, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, przeczytanie innych informacji podczas wykonywania badania, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne ze 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 Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a raport roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w raporcie rocznym jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, które prezentuje jasny i rzetelny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, jego zgodność z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki, a także za prowadzenie ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego wolnego od istotnych



znieszczeń powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

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

Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

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

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności czy 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 błędów i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Przeprowadzając badanie, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania:

- stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, oraz
- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia 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 błędów, ponieważ może obejmować zwmy, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzanie w błąd lub obejście kontroli wewnętrznej i może dotyczyć każdego obszaru prawa i regulacji, nie tylko tego bezpośrednio wpływającego na 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 Spółki,

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki 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 Spółki do kontynuacji działalności. Gdy ocenimy, iż istotna niepewność istnieje, jesteśmy zobowiązani w naszym sprawozdaniu z badania albo zwrócić uwagę na ujawnienia w sprawozdaniu finansowym dotyczące tej niepewności, albo zmodyfikować naszą opinię o sprawozdaniu finansowym, jeżeli ujawnienia te są nieadekwatne. 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 Spółka nie będzie kontynuowała działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Komunikujemy Radzie Nadzorczej 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 Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Pośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania 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 przeważałyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach jesteśmy także zobowiązani zawrzeć w sprawozdaniu z badania opinię o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem oraz opinię, czy zostało ono sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Opinie w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.



Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „SDJ PTWP SA 2021” opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 31.05.2022 r.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jesteśmy zobowiązani sformułować opinię, czy sprawozdanie z działalności uwzględnia przepisy ustawy o rachunkowości, a także czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

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

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności. Przeanalizowaliśmy, czy zawiera ono informacje wymagane

powyższymi przepisami prawa oraz sprawdziliśmy, czy informacje w nim zawarte są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Czytając sprawozdanie z działalności rozważyliśmy, w oparciu o naszą wiedzę o Spółce i jej otoczeniu, czy nie zawiera ono istotnych zniekształceń.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem rocznego sprawozdania finansowego, załączone sprawozdanie z działalności Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości 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 sprawozdaniu finansowym.

W świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Spółki 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.

