

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



PTWP SA

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY

OD 1.01.2023 DO 31.12.2023

—
Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości SA
Plac Sławika i Antalla 1
40-163 Katowice
tel. 32 209 13 03

Spis treści

List Prezesa Zarządu PTWP SA do akcjonariuszy, klientów i pracowników.....	3
Oświadczenie Zarządu dotyczące sprawozdania finansowego spółki	4
Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	5
Oświadczenie Zarządu spółki Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości SA w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2023	6
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	7
Bilans	12
Rachunek zysków i strat	17
Zestawienie zmian w kapitale własnym	19
Rachunek przepływów pieniężnych.....	21
Informacja dodatkowa	22
Sprawozdanie Zarządu z działalności Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości SA za rok obrotowy 01.01.2023 – 31.12.2023.....	47
Oświadczenie PTWP SA w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect.....	65
Opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta.....	69

Szanowni Akcjonariusze i Interesariusze,

przedkładamy raport PTWP S.A. z podsumowaniem roku 2023.

Spółka PTWP odnotowała bardzo dobry, rekordowo wysoki poziom przychodów ze sprzedaży za 2023 rok. Narastająco przychody netto ze sprzedaży PTWP SA wyniosły 35,6 mln zł. Zysk brutto w 2023 r. zanotowaliśmy na poziomie 6,2 mln zł, a zysk netto wyniósł 5,8 mln zł. Wynik został zweryfikowany i zatwierdzony przez biegłych rewidentów.

W 2023 zrealizowaliśmy prestiżowe wydarzenia dla biznesu, na czele z Europejskim Kongresem Gospodarczym, a także kongresy i konferencje, takie jak Kongres Wyzwań Zdrowotnych, Forum Rynku Zdrowia, Property Forum, PRECOP 28 czy Forum Rynku Spożywczego i Handlu. Każde z realizowanych wydarzeń cieszyło się ogromnym zainteresowaniem partnerów, jak i uczestników. Grupa PTWP zrealizowała eventy hybrydowo, dzięki transmisjom internetowym poszerzając dotarcie do grup odbiorców.

Ubiegły rok to czas skutecznego zarządzania i konsekwentnego rozwoju spółki PTWP SA, jak i całej grupy kapitałowej. W 2023 roku optymalizowaliśmy procesy, inwestowaliśmy w rozwój nowych produktów i budowaliśmy pozycję do dalszego rozwoju. Kontynuowaliśmy również proces przenoszenia notowań z NewConnect na główny rynek GPW w Warszawie.

Zapraszam do zapoznania się ze szczegółami zawartymi w raporcie.



Wojciech Kuśpik

Prezes Grupy PTWP

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A.

za okres

od 01.01.2023 r do 31.12.2023 r

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.), 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	Prezes Zarządu	Podpis
Renata Nieradzik	Członek Zarządu	Podpis
Tomasz Ruszkowski	Członek Zarządu	Podpis

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

Do wyceny wybranych danych finansowych przyjęto kurs średni ogłoszony dla EUR, przez Narodowy Bank Polski, na dzień 31.12.2022 tj. 4,6899 PLN/EUR oraz na dzień 31.12.2023, tj. 4,3480 PLN/EUR

Wyszczególnienie	2023r PLN	2023r EUR	2022r PLN	2022r EUR
Przychody netto ze sprzedaży	35 554 352,90	8 177 174,08	31 756 856,59	6 771 329,15
Koszty działalności operacyjnej	34 863 626,76	8 018 313,42	28 705 229,29	6 120 648,48
Wynik finansowy ze sprzedaży	690 726,14	158 860,66	3 051 627,30	650 680,68
Wynik finansowy brutto na działalności operacyjnej	474 269,63	109 077,65	4 418 327,60	942 094,20
Wynik finansowy ogółem	6 196 439,81	1 425 124,15	11 403 533,24	2 431 508,83
Zysk brutto	6 196 439,81	1 425 124,15	11 403 533,24	2 431 508,83
Zysk netto	5 806 252,99	1 335 384,77	10 831 718,24	2 309 584,05

AKTYWA	2023r PLN	2023r EUR	2022r PLN	2022r EUR
Aktywa trwałe, w tym :	14 296 162,29	3 287 985,81	13 188 661,83	2 812 141,37
Inwestycje długoterminowe	11 569 936,40	2 660 978,93	11 569 936,40	2 466 990,00
Aktywa obrotowe	12 127 331,45	2 789 174,67	12 720 464,16	2 712 310,32
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	419 186,76	96 409,10	313 402,55	66 825,00
Udziały (akcje) własne	1 904,00	437,90	1 904,00	405,98
SUMA BILANSOWA	26 425 397,74	6 077 598,38	25 911 029,99	5 524 857,67

PASYWA	2023r PLN	2023r EUR	2022r PLN	2022r EUR
Kapitały własne	19 703 024,59	4 531 514,40	20 900 002,80	4 456 385,59
Kapitał podstawowy	619 060,00	142 378,10	619 060,00	131 998,55
Kapitał zapasowy	5 421 625,16	1 246 923,91	1 940 678,18	413 799,48
Zysk/Strata netto	5 806 252,99	1 335 384,77	10 831 718,24	2 309 584,05
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym	6 722 373,15	1 546 083,98	5 011 027,19	1 068 472,08
Zobowiązania krótkoterminowe	3 174 944,71	730 208,07	2 612 919,20	557 137,51
SUMA BILANSOWA	26 425 397,74	6 077 598,38	25 911 029,99	5 524 857,67

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

PTWP SA

w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2023

Zarząd PTWP SA oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 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 2023, 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 01.01.2023 r do 31.12.2023 r, a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2022 r do 31.12.2022 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:

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady istotności

Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% przychodów. Obliczając próg istotności uwzględnia się dane roku, którego dotyczy sprawozdanie finansowe.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycena się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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 użytkowania, 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 użytkowania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym środek trwały jest dostępny do użytkowania. Ekonomiczne okresy użyteczności oraz metody amortyzacji są weryfikowane raz w roku, powodując ewentualną korektę odpisów amortyzacyjnych w kolejnych latach.

Okres użyteczności w odniesieniu do środków trwałych są określane następująco:

maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – od 5 do 8 lat,

zespoły komputerowe – od 5 do 7 lat,

środki transportu (samochody osobowe) – od 4 do 7 lat,

narzędzia, przyrządy i wyposażenie – od 5 do 12 lat,

inwestycje w obcych środkach trwałych – do 10 lat.

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.

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

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 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.

Należności, Pożyczki

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. Odpisy aktualizujące należności, zależnie od rodzaju danej należności, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Jeśli przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, ustanie, to równowartość kwoty, a którą wcześniej utworzono odpis, zwiększa wartość danej należności, a także odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rezerwy

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - to rezerwy związane bezpośrednio z działalnością operacyjną. Niewykorzystanie w części lub całości biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów w przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego jego dokonanie polega na zmniejszeniu stanu biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów oraz zmniejszeniu kosztów działalności operacyjnej. Zamiana biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów w zobowiązanie, wobec przekształcenia się przewidywanego ryzyka wykonania przez jednostkę świadczeń, wynikających z ciężących na niej obowiązków w pewność, powoduje zmniejszenie biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów i zwiększenie zobowiązań. Rezerwy stanowiące bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są w szczególności tworzone na zobowiązania: wynikające z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, które dokonywane są z tytułu:

- odpraw emerytalnych, odpraw rentowych,
- niewykorzystanych urlopów.

Zobowiązania

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

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, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Dotacje ujmowane są w wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie otrzymana, a Spółka spełni wszystkie związane z nią warunki.

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 odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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

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

Ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty 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. Odsetki Przychody odsetkowe ujmowane są memoriałowo, za okres którego dotyczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

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

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 31.12.2023 r.

AKTYWA TRWAŁE		Stan na 31.12.2023 r	Stan na 31.12.2022 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	14 296 162,29	13 188 661,83
I.	Wartości niematerialne i prawne	536 765,74	563 752,59
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>		
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	536 765,74	435 378,33
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	128 374,26
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 908 163,34	800 597,03
1.	<i>Środki trwałe</i>	1 908 163,34	800 597,03
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 661 425,72	795 258,57
	d) środki transportu	221 353,97	0,00
	e) inne środki trwałe	25 383,65	5 338,46
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
III.	Należności długoterminowe	106 597,81	106 597,81
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
3.	<i>Od pozostałych jednostek</i>	106 597,81	106 597,81
IV.	Inwestycje długoterminowe	11 569 936,40	11 569 936,40
1.	<i>Nieruchomości</i>		
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	11 569 936,40	11 569 936,40
	a) w jednostkach powiązanych	11 569 936,40	11 569 936,40
	- udziały lub akcje	11 569 936,40	11 569 936,40
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	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.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		

Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczy

40-163 Katowice, Plac Sławika i Antalla 1

V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	174 699,00	147 778,00
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	174 699,00	147 778,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		

Miejscowość: Katowice

Wojciech Kuśpik
Prezes Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Renata Nieradzik

BILANS NA 31.12.2023 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	12 127 331,45	12 720 464,16
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	<i>Materiały</i>		
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>		
3.	<i>Produkty gotowe</i>		
4.	<i>Towary</i>	0,00	0,00
5.	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>		
II.	Należności krótkoterminowe	3 472 849,91	1 796 221,19
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	1 905,80	1 115,13
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 905,80	1 115,13
	- do 12 miesięcy	1 905,80	1 115,13
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	3 470 944,11	1 795 106,06
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 733 059,53	1 537 401,29
	- do 12 miesięcy	1 733 059,53	1 537 401,29
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych	1 697 811,00	253 191,00
	c) inne	40 073,58	4 513,77
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 235 294,78	10 610 840,42
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	8 235 294,78	10 610 840,42
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	17 529,18	322 000,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	17 529,18	322 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 217 765,60	10 288 840,42
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 161 302,03	5 232 376,85
	- inne środki pieniężne	4 056 463,57	5 056 463,57
	- inne aktywa pieniężne		
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	419 186,76	313 402,55
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	1 904,00	1 904,00
AKTYWA RAZEM		26 425 397,74	25 911 029,99

Miejscowość: Katowice

Wojciech Kuśpik
Prezes Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruskowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Renata Nieradzik

BILANS NA 31.12.2023 r.

PASywa		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	19 703 024,59	20 900 002,80
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	619 060,00	619 060,00
II.	Udziały(akcje) własne(-)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 421 625,16	1 940 678,18
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	619 059,00	619 059,00
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:	200 593,92	200 593,92
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	200 593,92	200 593,92
	- dla potrzeb nabywania akcji własnych spółki	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	676 076,54	328 536,48
VII.	Zysk (strata) netto	5 806 252,99	10 831 718,24
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 722 373,15	5 011 027,19
I.	Rezerwy na zobowiązania	752 526,20	390 448,14
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	151 727,82	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	600 798,38	390 448,14
	- długoterminowa	94 621,00	
	- krótkoterminowa	506 177,38	390 448,14
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	3 174 944,71	2 612 919,20
1.	Wobec jednostek powiązanych	147 461,16	101 716,81
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	147 461,16	101 716,81
	- do 12 miesięcy	147 461,16	101 716,81
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	0,00	0,00
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	3 027 483,55	2 511 202,39
	a) kredyty i pożyczki		
	b) subwencje PFR	0,00	0,00
	c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	d) inne zobowiązania finansowe		
	e) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 359 359,54	1 274 193,58
	- do 12 miesięcy	1 359 359,54	1 274 193,58
	- powyżej 12 miesięcy		
	f) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	g) zobowiązania wekslowe		

Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A.

40-163 Katowice, Plac Sławika i Antalla 1

	h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	810 613,35	631 208,93
	i) z tytułu wynagrodzeń	696 898,61	589 078,89
	j) inne	160 612,05	16 720,99
4.	<i>Fundusze specjalne</i>		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 794 902,24	2 007 659,85
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>2 794 902,24</i>	<i>2 007 659,85</i>
	- długoterminowe	2 706,45	2 166,08
	- krótkoterminowe	2 792 195,79	2 005 493,77
	PASYWA RAZEM	26 425 397,74	25 911 029,99

Miejscowość: Katowice

Wojciech Kuśpik
Prezes Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruskowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Renata Nieradzik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	35 554 352,90	31 756 856,59
	- od jednostek powiązanych	78 386,56	141 556,24
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 554 352,90	31 756 856,59
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	34 863 626,76	28 705 229,29
I.	Amortyzacja	481 783,42	121 029,87
II.	Zużycie materiałów i energii	499 514,16	428 184,01
III.	Usługi obce	18 910 155,92	15 373 500,30
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	336 557,71	234 996,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	9 649 341,97	8 140 171,94
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 502 648,06	1 137 655,67
	- emerytalne	661 916,15	491 809,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 483 625,52	3 269 691,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	690 726,14	3 051 627,30
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 815,75	1 528 606,24
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 815,75	1 528 606,24
E.	Pozostałe koszty operacyjne	219 272,26	161 905,94
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	111 804,71	30 725,81
III.	Inne koszty operacyjne	107 467,55	131 180,13
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	474 269,63	4 418 327,60
G.	Przychody finansowe	5 996 692,95	7 045 509,41
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	5 736 388,95	6 912 579,81
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	5 736 388,95	6 912 579,81
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 736 388,95	6 912 579,81
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	191 195,36	85 147,13
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	0,00
V.	Inne	69 108,64	47 782,47
H.	Koszty finansowe	274 522,77	60 303,77
I.	Odsetki, w tym:	1 569,36	48 437,91
	- dla jednostek powiązanych	0,00	39 794,52
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	250 000,00	0,00
IV.	Inne	22 953,41	11 865,86
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 196 439,81	11 403 533,24
J.	Podatek dochodowy	390 186,82	571 815,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 806 252,99	10 831 718,24

Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A.

40-163 Katowice, Plac Sławika i Antalla 1

Miejscowość: Katowice

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	
		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 900 002,80	12 084 249,56
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 900 002,80	12 084 249,56
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	619 060,00	589 581,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	29 479,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	29 479,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	29 479,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	619 060,00	619 060,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 940 678,18	2 941 295,01
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 480 946,98	-1 000 616,83
a)	zwiększenie (z tytułu)	3 480 946,98	895 982,00
	przeniesienia kwoty na kapitał zapasowy z zysku za 2022r	3 480 946,98	0,00
	zysk ze sprzed.akcji w zw.z realizacją programu motywacyjnego	0,00	619 059,00
	przeniesienia kwoty z kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	0,00	276 923,00
	umorzenie akcji z kap.zakładowego		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 896 598,83
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	przekazanie na wypłatę dywidendy	0,00	1 896 598,83
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 421 625,16	1 940 678,18
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	200 593,92	477 516,92
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-276 923,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	kapitał rezerwowy dla potrzeb nabywania akcji własnych spółki	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	276 923,00
	- zwrotu dopłat wspólników		
	przeniesienie kwoty z kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	0,00	276 923,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	200 593,92	200 593,92
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 160 254,72	1 096 440,65
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 160 254,72	1 096 440,65
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	328 536,48
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 160 254,72	1 424 977,13
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	10 484 178,18	1 096 440,65
	- podział zysku		
	- wypłata dywidendy	7 003 231,20	1 096 440,65
	przeniesienie na kapitał zapasowy	3 480 946,98	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	676 076,54	328 536,48

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	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	- pokrycie kapitałem zapasowym	0,00	0,00
	-		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	676 076,54	328 536,48
6.	Wynik netto	5 806 252,99	10 831 718,24
a)	Zysk netto	5 806 252,99	10 831 718,24
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 703 024,59	20 900 002,80
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 896 771,60	14 900 002,80

Miejscowość: Katowice

Wojciech Kuśpik
Prezes Zarządu

Renata Nieradzik
Członek Zarządu

Tomasz Ruskowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Renata Nieradzik

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	5 806 252,99	10 831 718,24
II.	Korekty razem	-5 217 796,03	-7 180 549,83
1.	Amortyzacja	481 783,42	121 029,87
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 772 329,09	-6 904 775,69
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	250 000,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	362 078,06	207 976,29
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-1 657 134,20	86 329,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	463 268,60	665 591,09
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	654 537,18	234 960,64
10.	Inne korekty	0,00	-1 591 661,18
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	588 456,96	3 651 168,41
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	6 207 305,39	6 945 351,03
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:	6 207 305,39	6 945 351,03
a)	<i>w jednostkach powiązanych</i>	5 736 388,95	6 912 579,81
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach	5 736 388,95	6 912 579,81
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
b)	<i>w pozostałych jednostkach:</i>	470 916,44	32 771,22
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	14 916,44	32 771,22
	- inne wpływy z aktywów finansowych	456 000,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 863 605,97	686 469,69
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 463 605,97	659 469,69
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	5 000,00
a)	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	5 000,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	400 000,00	22 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 343 699,42	6 258 881,34
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	648 538,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	648 538,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	7 003 231,20	5 582 457,28
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 003 231,20	2 993 039,48
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	2 500 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	89 417,80
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 003 231,20	-4 933 919,28
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-2 071 074,82	4 976 130,47
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2 071 074,82	4 976 130,47
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	10 288 840,42	5 312 709,95
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	8 217 765,60	10 288 840,42
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	49 837,41	3 220,00

Miejscowość: Katowice

Wojciech Kuśpik
Prezes Zarządu
Tomasz Ruszkowski
Członek Zarządu

Renata Nieradzik
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 31.12.2022 r.			2 118 480,43	128 374,26	2 246 854,69
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	203 067,47	0,00	203 067,47
- zakup			0,00		0,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	128 374,26	128 374,26
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja					0,00
- inne				128 374,26	128 374,26
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	2 321 547,90	0,00	2 321 547,90
Umorzenie					
BZ 31.12.2022 r.			1 683 102,10		1 683 102,10
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	101 680,06	0,00	101 680,06
- amortyzacja			101 680,06		101 680,06
- 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 31.12.2023 r.	0,00	0,00	1 784 782,16	0,00	1 784 782,16
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	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
- rozwiązanie					0,00
- wykorzystanie					0,00
-					0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	435 378,33	128 374,26	563 752,59
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	536 765,74	0,00	536 765,74

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 31.12.2022 r.			2 839 992,95	537 413,65	74 445,96	3 451 852,56
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	1 238 308,60	223 455,07	25 906,00	1 487 669,67
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup			1 238 308,60	223 455,07	25 906,00	1 487 669,67
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	1 140 242,11	0,00	38 359,30	1 178 601,41
- sprzedaż			0,00			0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja			1 140 242,11		38 359,30	1 178 601,41
- inne						0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	2 938 059,44	760 868,72	61 992,66	3 760 920,82
Umorzenie						
BZ 31.12.2022 r.			2 044 734,38	537 413,65	69 107,50	2 651 255,53
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	372 141,45	2 101,10	5 860,81	380 103,36
- amortyzacja			372 141,45	2 101,10	5 860,81	380 103,36
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	1 140 242,11	0,00	38 359,30	1 178 601,41
- sprzedaż			0,00			0,00
- likwidacja			1 140 242,11		38 359,30	1 178 601,41
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	1 276 633,72	539 514,75	36 609,01	1 852 757,48
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2022 r.						0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	795 258,57	0,00	5 338,46	800 597,03
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	1 661 425,72	221 353,97	25 383,65	1 908 163,34

Spółka w dniu 15.06.2022 r. zawarła umowę z Śląskim Centrum Przedsiębiorczości z siedzibą w Chorzowie o dofinansowanie do realizacji innowacyjnego produktu w postaci konferencji on-line. Dofinansowanie stanowi pomoc publiczną realizowaną w ramach Osi Priorytetowej: XIV. Działania naprawcze w kontekście pandemii COVID-19. Według stanu na 31.12.2023 r. przyznana dotacja uznawana jest jako należność warunkowa. W związku z zakończeniem weryfikacji złożonego wniosku o rozliczenie projektu w dniu 25.03.2024 r. dotacja w kwocie 782 847,06 zł. wpłynęła na rachunek bankowy Spółki.

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

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
BZ 31.12.2023 r.	0,00	539 352,49	0,00	33 870,84	0,00	573 223,33
Umowa najmu pomieszczeń biurowych Katowice		301 636,56				301 636,56
Umowa najmu pomieszczeń biurowych Warszawa		203 755,93				203 755,93
Umowa najmu pomieszczeń biurowych Białystok		33 960,00				33 960,00
Umowa najmu samochodów osobowych				33 870,84		33 870,84
BZ 31.12.2022 r.	0,00	360 286,99	0,00	28 800,00	0,00	389 086,99
Umowa najmu pomieszczeń biurowych Katowice		183 851,56				183 851,56
Umowa najmu pomieszczeń biurowych Warszawa		152 370,39				152 370,39
Umowa najmu pomieszczeń biurowych Białystok		24 065,04				24 065,04
Umowa najmu samochodów osobowych				28 800,00		28 800,00

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 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
- poniesione w roku	1 690 737,14	527 194,61
- planowane na rok następny	700 000,00	1 400 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		

Nota nr 5: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.			Stan na 31.12.2022 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 31.12.2022 r.			11 569 936,40		11 569 936,40
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	11 569 936,40	0,00	11 569 936,40
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	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
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	11 569 936,40	0,00	11 569 936,40
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	11 569 936,40	0,00	11 569 936,40

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 31.12.2022 r.	11 569 936,40				11 569 936,40
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	11 569 936,40	0,00	0,00	0,00	11 569 936,40
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	11 569 936,40	0,00	0,00	0,00	11 569 936,40
BZ 31.12.2023 r.	11 569 936,40	0,00	0,00	0,00	11 569 936,40

Nota nr 8: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2023r

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 SA	100,00	10 559 936,40		10 461 272,01	461 272,01
2	PTWP-Event Center Sp. z o.o.	20100 udziałów	100,00	1 005 000,00		1 982 629,78	- 73 782,68
3	PTWP Obiekty Sp. z o.o.	50 udziałów	100,00	5 000,00		5 000,00	-
RAZEM				11 569 936,40	0,00		

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 9: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 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	184 313,82	19%	35 019,63	180 053,50	19%	34 210,17
Delegacje wypłacone w kolejnym roku	14 574,60	19%	2 769,17	7 633,89	19%	1 450,44
Niezapłacone składki PPK	7 977,08	19%	1 515,65	199 644,17	19%	37 932,39
Aktywo z tyt. leasingowanego śr.trwałego	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	600 798,38	19%	114 151,69	390 448,14	19%	74 185,15
Rezerwy na należności	111 804,71	19%	21 242,89	0,00	19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	919 468,59	x	174 699,03	777 779,70	x	147 778,15
- 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			174 699,00			147 778,00

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 10: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2023 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	1 905,80	0,00	1 905,80	1 115,13	0,00	1 115,13
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 905,80	0,00	1 905,80	1 115,13	0,00	1 115,13
- do 12 miesięcy	1 905,80		1 905,80	1 115,13		1 115,13
- 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:	3 582 748,82	111 804,71	3 470 944,11	1 825 831,87	30 725,81	1 795 106,06
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 844 864,24	111 804,71	1 733 059,53	1 568 127,10	30 725,81	1 537 401,29
- do 12 miesięcy	1 844 864,24	111 804,71	1 733 059,53	1 568 127,10	30 725,81	1 537 401,29
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 697 811,00		1 697 811,00	253 191,00		253 191,00
c) inne	40 073,58		40 073,58	4 513,77		4 513,77
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	3 584 654,62	111 804,71	3 472 849,91	1 826 947,00	30 725,81	1 796 221,19
			0,00			

Nota nr 11: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2023r

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	181-360	powyżej 361	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	1 905,80					1 905,80
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	1 905,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 905,80
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)	887 645,19	586 582,78	39 832,66	158 259,99	172 543,62	1 844 864,24
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					111 804,71	111 804,71
Z tytułu dostaw i usług (netto)	887 645,19	586 582,78	39 832,66	158 259,99	60 738,91	1 733 059,53
Należności podatkowe (brutto)	1 697 811,00					1 697 811,00
Należności podatkowe (odpisy)						0,00
Należności podatkowe (netto)	1 697 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 697 811,00
Inne (brutto)	40 073,58					40 073,58
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	40 073,58	0,00	0,00	0,00	0,00	40 073,58
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 12: 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 31.12.2022 r.	0,00	0,00	30 725,81	0,00	0,00	30 725,81
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	111 804,71	0,00	0,00	111 804,71
- z działalności operacyjnej			111 804,71			111 804,71
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	30 725,81	0,00	0,00	30 725,81
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	30 645,81	0,00	0,00	30 645,81
- z działalności operacyjnej			30 645,81			30 645,81
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie			80,00			80,00
Przemieszczenia						0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	111 804,71	0,00	0,00	111 804,71

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 13: 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 31.12.2022 r.			0,00		0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naliczenie odsetek					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
splata odsetek			0,00		0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2022 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
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.			322 000,00		322 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	416 445,62	0,00	416 445,62
naliczenie odsetek			16 445,62		16 445,62
udzielenie pożyczek			400 000,00		400 000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	470 916,44	0,00	470 916,44
splata odsetek			14 916,44		14 916,44
splata pożyczek			456 000,00		456 000,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	267 529,18	0,00	267 529,18
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00
Pożyczka Viva Music			250 000,00		250 000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	322 000,00	0,00	322 000,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	17 529,18	0,00	17 529,18

Nota nr 14: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	4 161 302,03	5 232 376,85
	Kasa	22 888,90	169,77
	Rachunek w banku BGŻ BNP Paribas SA	3 224 766,03	1 881 006,16
	Rachunek w banku BGŻ BNP, ING Bank Śląski S.A. Paribas SA - Vat	49 837,41	3 220,00
	Rachunek w banku ING Bank Śląski SA	86 468,20	2 570 639,43
	Rachunek inwestycyjny Trigon	777 341,49	777 341,49
2.	Inne środki pieniężne:	4 056 463,57	5 056 463,57
	Środki pieniężne w drodze	0,00	
	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy	4 056 463,57	5 056 463,57
	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	8 217 765,60	10 288 840,42
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)	8 217 765,60	10 288 840,42

Nota nr 15: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	16 695,36	9 322,44
Oplacone z góry prenumeraty	75 467,57	67 147,05
Koszty roku następnego	313 320,84	232 532,87
Podatek Vat naliczony	0,00	0,00
Inne	886,39	0,00
Ubezpieczenia komunikacyjne	12 816,60	4 400,19
Razem	419 186,76	313 402,55

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 16: 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
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
2	akcje zwykłe na okaziciela serii B	brak	58 958,00	29 479,00	wkład pieniężny	17.11.2022
Kapitał razem		X	1 238 120,00	619 060,00	X	X

W dniu 29.06.2023 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PTWP S.A. podjęło uchwałę nr 21 w sprawie umorzenia 800 sztuk akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 619 060,00 zł do kwoty 618 660,00 zł, tj. o 400,00 zł. Wniosek do KRS w sprawie rejestracji ww. zmian został złożony 4 lipca 2023 r. Umorzenie 800 sztuk akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 619 060,00 zł do kwoty 618 660,00 zł zostało zarejestrowane w KRS w dniu 5 marca 2024 r.

Nota nr 17: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2023r

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	Wojciech Kuśpik	875 798	437 899,00	70,7%
2	DGA S.A.	129 000	64 500,00	10,4%
3	Akcje własne	800	400,00	0,1%
4	Pozostali	232 522	116 261,00	18,8%
Razem		1 238 120	619 060,00	100,0%

Nota nr 18: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	Wyszczególnienie	Wartość
I	Zysk / strata netto	5 806 252,99
II	Podział zysku / pokrycie straty	5 806 252,99
1	Kapitał zapasowy	0,00
2	Dywidenda	5 806 252,99
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 19: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 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	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
2) Różnica pomiędzy wart. bilansową a podatkową	798 567,48	19%	151 727,82	0,00	19%	0,00
RAZEM	798 567,48	x	151 727,82	0,00	x	0,00
- 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			151 727,82			0,00

Nota nr 20: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2022, w tym:			390 448,14		390 448,14
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			390 448,14		390 448,14
Zwiększenia		111 599,00	489 199,38		600 798,38
Wykorzystanie			390 448,14		390 448,14
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2023, w tym:	0,00	111 599,00	489 199,38	0,00	600 798,38
- długoterminowe		94 621,00			94 621,00
- krótkoterminowe		16 978,00	489 199,38		506 177,38

Nota nr 21: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	147 461,16	101 716,81
- do 12 miesięcy	147 461,16	101 716,81
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	0,00	0,00
Inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	147 461,16	101 716,81

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	147 461,16	55 350,15	92 111,01	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00			
Razem	147 461,16	55 350,15	92 111,01	0,00	0,00	0,00

Nota nr 22: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
Subwencje	0,00	0,00
Subwencja PFR	0,00	0,00
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	1 359 359,54	1 274 193,58
- do 12 miesięcy	1 359 359,54	1 274 193,58
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
...		
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
...		
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	810 613,35	631 208,93
z tytułu podatku Vat	172 072,11	101 640,37
z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	82 947,00	82 346,00
z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
z tytułu ubezpieczeń społecznych, PPK	535 662,24	429 084,56
z tytułu pfron	19 932,00	18 138,00
Z tytułu wynagrodzeń	696 898,61	589 078,89
z tytułu wynagrodzeń	696 898,61	589 078,89
Inne	160 612,05	16 720,99
z tytułu nierozliczonych zaliczek	5 716,48	9 087,10
z tytułu nierozliczonych delegacji służbowych	14 580,25	7 633,89
z tytułu zakupu środków trwałych	121 471,00	0,00
z tytułu ubezpieczeń PPK	18 844,32	0,00
Razem	3 027 483,55	2 511 202,39

Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A.
40-163 Katowice, Plac Sławika i Antalla 1

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Subwencja PFR	0,00					
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	0,00					
Z tytułu dostaw i usług:	1 359 359,54	1 108 167,98	69 953,77	17 961,23	96 731,44	66 545,12
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	810 613,35	810 613,35				
Z tytułu wynagrodzeń	696 898,61	696 898,61				
Inne	160 612,05	160 612,05				
Razem	3 027 483,55	2 776 291,99	69 953,77	17 961,23	96 731,44	66 545,12

Nota nr 23: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 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	2 706,45	2 166,08
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków		
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i		
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	2 706,45	2 166,08
Pozostałe		
2. Krótkoterminowe	2 792 195,79	2 005 493,77
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	2 792 195,79	2 005 493,77
Pozostałe		
RAZEM	2 794 902,24	2 007 659,85
OGÓLEM	2 794 902,24	2 007 659,85

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 24: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	35 554 352,90	31 756 856,59
- sprzedaż reklam	2 018 810,41	2 186 765,59
- sprzedaż prenumerat	257 837,44	252 074,49
- sprzedaż organizacji Konferencji	30 955 168,12	26 955 355,15
- sprzedaż pozostała	794 873,66	873 420,84
- sprzedaż baterie	1 527 663,27	1 489 240,52
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	0,00
- ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	78 386,56	141 556,24
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	78 386,56	141 556,24
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	35 554 352,90	31 756 856,59

Struktura terytorialna	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	35 554 352,90	31 756 856,59
Kraj	34 319 705,06	30 439 337,62
Eksport	1 234 647,84	1 317 518,97
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	0,00
Kraj	0,00	0,00
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	78 386,56	141 556,24
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	78 386,56	141 556,24
Kraj	78 386,56	141 556,24
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
RAZEM	35 554 352,90	31 756 856,59

Nota nr 25: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Koszty według rodzaju:		
amortyzacja	481 783,42	121 029,87
zużycie materiałów i energii	499 514,16	428 184,01
usługi obce	18 910 155,92	15 373 500,30
podatki i opłaty	336 557,71	234 996,00
wynagrodzenia	9 649 341,97	8 140 171,94
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	1 502 648,06	1 137 655,67
pozostałe koszty rodzajowe	3 483 625,52	3 269 691,50
Koszty według rodzaju razem	34 863 626,76	28 705 229,29
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 26: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 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	0,00	0,00
Rozwiązane odpisy aktualizujące	0,00	0,00
-		
IV. Inne przychody operacyjne	2 815,75	1 528 606,24
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0,00	0,00
- Darowizny		
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	0,00	0,00
- Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty		
- Różnice inwentaryzacyjne		
Odpis wartości firmy	0,00	0,00
Pozostałe	2 815,75	1 528 606,24
RAZEM	2 815,75	1 528 606,24

W 2022 r. w pozostałych przychodach operacyjnych ujęto między innymi wsparcie z tarczy antykryzysowej Covid-19 : umorzenie subwencji PFR w wysokości 1.511.210,18 zł. Decyzję o umorzeniu subwencji PFR otrzymano w dniu 18.10.2022 r.

Nota nr 27: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	111 804,71	30 725,81
	Odpisy aktualizujące pożyczki	0,00	0,00
	Odpisy aktualizujące należności	111 804,71	30 725,81
III.	Inne koszty operacyjne	107 467,55	131 180,13
	Darowizny	85 000,00	118 564,38
	Pozostałe koszty operacyjne	22 467,55	12 615,75
	Koszty postępowania spornego	0,00	0,00
	RAZEM	219 272,26	161 905,94

Nota nr 28: Przychody finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach:	5 736 388,95	6 912 579,81
a)	od jednostek powiązanych	5 736 388,95	6 912 579,81
	dywidenda PTWP Event Center Sp. z o.o.	5 275 116,94	4 573 983,43
	dywidenda PTWP Online Sp. z o.o.	461 272,01	2 338 596,38
	b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II.	Odsetki:	191 195,36	85 147,13
	- odsetki bankowe,	166 655,22	56 463,57
	- naliczone od lokat, pożyczek	3 516,44	28 683,56
	- z tyt.pożyczki zapłacone	21 023,70	0,00
	- od jednostek powiązanych z tyt.pożyczki naliczone	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V.	Inne:	69 108,64	47 782,47
	- pozostałe przychody finansowe	69 108,64	47 782,47
	RAZEM	5 996 692,95	7 045 509,41

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 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	28 683,56	780,82	0,00		29 464,38
Pozostałe aktywa	56 463,57	0,00	0,00		56 463,57
RAZEM	85 147,13	780,82	0,00	0,00	85 927,95

0,00

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 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	24 540,14	0,00	0,00		24 540,14
Pozostałe aktywa	166 655,22	0,00	0,00		166 655,22
RAZEM	191 195,36	0,00	0,00	0,00	191 195,36

Nota nr 29: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I.	Odsetki	1 569,36	48 437,91
	Odsetki budżetowe	1 543,00	8 591,00
	Odsetki od zobowiązań	26,36	52,39
	Odsetki od kredytów i pożyczek, rat leasingowych	0,00	0,00
	Odsetki inne	0,00	39 794,52
	<i>w tym dla jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>39 794,52</i>
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	250 000,00	0,00
	Odpis aktualizujący pożyczka	250 000,00	
IV.	Inne	22 953,41	11 865,86
	Ujemne różnice kursowe	22 693,41	5 182,27
	Inne koszty finansowe	260,00	6 683,59
	RAZEM	274 522,77	60 303,77

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 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	8 643,39		39 794,52		48 437,91
RAZEM	8 643,39		39 794,52	0,00	48 437,91

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 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	1 569,36	0,00			1 569,36
RAZEM	1 569,36	0,00	0,00	0,00	1 569,36

Nota nr 30: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Wynika finansowy brutto		6 196 439,81	5 736 388,95	460 050,86	11 055 993,18
Przychody zwolnione z opodatkowania					
1.	Dwidenda PTWP Event Center Sp. z o.o., PTWP Online Sp. z o.o.	5 736 388,95	5 736 388,95		6 912 579,81
2.	Wartość bilansowa śr.trw. (leasing)	0,00		0,00	0,00
Razem		5 736 388,95	5 736 388,95	0,00	6 912 579,81
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym					
1.	Odsetki bankowe od lokaty naliczone	0,00		0,00	0,00
2.	Odpis wartości firmy	0,00		0,00	0,00
3.	Naliczone odsetki od pożyczki	0,00		0,00	0,00
4.	Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	80,00		80,00	0,00
Razem		80,00	0,00	80,00	0,00
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					
1.	Naliczone odsetki od lokat, pożyczek naliczone w roku ubiegłym wpłacone w roku bieżącym	0,00		0,00	0,00
2.	Naliczone w 2021 roku i otrzymane w 2022 odsetki od pożyczki	0,00		0,00	780,82
3.		0,00		0,00	0,00
1.		0,00		0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	780,82
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów					
1.	Usługi obce, materiały nkup	11 557,37		11 557,37	24 376,23
2.	Odsetki budżetowe	1 543,00		1 543,00	8 591,00
3.	Odpisy aktualizujące należności	111 804,71		111 804,71	0,00
4.	Koszty reprezentacji i reklamy	83 451,72		83 451,72	144 607,51
5.	Koszty postępowania spornego od zobowiązań	0,00		0,00	0,00
6.	Ubezpieczenie samochodu ponad limit	0,00		0,00	522,41
7.	Naliczenie składek Pfron	242 533,87		242 533,87	185 057,00
8.	Darowizna nkup odliczana od podatku	85 000,00		85 000,00	118 564,38
9.	świadczenia medyczne	6 081,10		6 081,10	0,00
10.	Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	20 855,09		20 855,09	10 838,29
11.	Składki członkowskie	2 880,00		2 880,00	2 880,00
12.	Amortyzacja nkup	0,00		0,00	0,00
13.	Koszt ubezpieczeń, na które otrzymano dofinansowanie WUP	0,00		0,00	0,00
14.	Amortyzacja bilansowa leasing	0,00		0,00	0,00
15.	Odpisy aktualizujące należności, pożyczki	250 000,00		250 000,00	30 725,81
Razem		815 706,86	0,00	815 706,86	526 162,63
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					
1.	Umowy zlecenia nie wypłacone	207 905,82		207 905,82	180 053,50
2.	Narzut składek Zus niezapłacone	0,00		0,00	199 644,17
3.	Nierozliczone koszty delegacji służbowych	14 574,60		14 574,60	7 633,89
4.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	600 798,38		600 798,38	208 124,29
5.	Pozostałe odpisy aktualizujące	0,00			
6.	Narzut składek PPK niezapłacone	7 977,08		7 977,08	4 823,07
7.	Naliczone odsetki inne (jedn.powiązane)	0,00		0,00	0,00
Razem		831 255,88	0,00	831 255,88	600 278,92

Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A.
40-163 Katowice, Plac Sławika i Antalla 1

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					
1.	Umowy zlecenia z poprzedniego roku wypłacone	180 053,50		180 053,50	223 759,00
2.	Narzut składek Zus zarachowanych w poprzednim roku zapłaconych w danym roku	199 644,17		199 644,17	135 357,39
3.	Koszty delegacji służbowych zarachowane wypłacone w danym roku	7 633,89		7 633,89	6 489,59
4.	Rezerwa na świadczenia urlopowe zarachowana w 2022r	208 124,29		208 124,29	10 468,65
5.	Naliczone odsetki inne (jedn.powiązane) w poprzednim roku , zapłacone w bieżącym roku	0,00		0,00	49 623,28
6.	Naliczone odsetki inne (jedn.powiązane) w bieżącym roku i zapłacone w bieżącym roku	0,00		0,00	0,00
7.	Narzut składek PPK zarachowanych w poprzednim roku zapłaconych w danym roku	4 823,07		4 823,07	3 035,77
8.	Odpisane należności uznane za koszt uzyskania (kw.netto)	24 915,29		24 915,29	21 568,37
		0,00			
	Razem	625 194,21	0,00	625 194,21	450 302,05
Strata z lat ubiegłych					
		0,00			
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania					
	Darowizny organizacji pożytku publicznego	-85 000,00		-85 000,00	-118 564,38
		0,00			
	Razem	-85 000,00	0,00	-85 000,00	-118 564,38
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					
		1 396 739,39	0,00	1 396 739,39	4 701 769,31
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19	0,19
	Podatek dochodowy	265 380,00	0,00	265 380,00	893 336,00
	Zaniechanie poboru podatku dochodowego od dochodów (przychodów) z tytułu umorzenia subwencji *	-		-	287 130,0
	Podatek odroczony i inne, w tym:	124 806,82	0,00	0,00	-34 391,00
	Przypis podatkowy				
	Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	-26 921,00		0,00	-34 391,00
	Zmiana rezerwy na podatek odroczony	151 727,82		0,00	0,00
	RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	390 186,82			571 815,00
	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00			0,00

Nota nr 31: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1.	Amortyzacja	481 783,42	121 029,87
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	101 680,06	58 030,11
	amortyzacja środków trwałych	380 103,36	62 999,76
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-5 772 329,09	-6 904 775,69
	odsetki zapłacone od kredytów, leasing	0,00	-39 794,52
	odsetki otrzymane	14 916,44	31 990,40
	dywidendy otrzymane	5 736 388,95	6 912 579,81
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	21 023,70	0,00
	odsetki naliczone inne	0,00	0,00
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	250 000,00	0,00
	odpisy aktualizujące pożyczki	250 000,00	0,00
4.	Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji:	362 078,06	207 976,29
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	362 078,06	207 976,29
5.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	0,00	0,00
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00	0,00
6.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-1 657 134,20	86 329,15
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-1 676 628,72	
	korekta prezentacyjna należności z tyt odsetek	19 494,52	86 329,15
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	463 268,60	665 591,09
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	562 025,51	665 591,09
	zobowiązania inwestycyjne	-98 756,91	0,00
	zobowiązania z tyt. leasingów		
	korekta zobowiązania	0,00	0,00
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	654 537,18	234 960,64
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-26 921,00	-34 243,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-105 784,21	66 440,22
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	787 242,39	202 763,42
9.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	-1 591 661,18
	kwota otrzymanej pomocy w ramach tarczy antykryzysowej Covid-19 zgodnie z decyzją	0,00	-1 591 661,18
	odpis aktualizujący pożyczki	0,00	0,00
10.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
	kwota otrzymanej pomocy w ramach tarczy antykryzysowej Covid-19	0,00	0,00

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

Nota nr 32: 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 ZWIERAŁA TAKICH UMÓW.

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

Nota nr 33: Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji) wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

1) Z jednostkami powiązаныmi

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 34: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1	Pracownicy produkcyjni		
2	Pracownicy nieprodukcyjni	126,79	112,21
Razem		126,79	112,21

Nota nr 35: 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
01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.					
1	wynagrodzenia	819 065,96		11 353,79	830 419,75
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		819 065,96	0,00	11 353,79	
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.					
1	wynagrodzenia	716 454,08		17 806,50	734 260,58
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		716 454,08	0,00	17 806,50	

Informacje o wynagrodzeniach Organów zarządzających obejmują : wynagrodzenia umowa o pracę i narzuty ZUS, Wynagrodzenie Zarządu tytułem powołania, Wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług

Informacje o wynagrodzeniach Organy nadzorujących obejmują : wynagrodzenia uz tytułu posiedzeń i narzuty Zus

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 36: Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 01.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	34 800,00	29 500,00
2	Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	52 900,00	22 000,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	65 040,00	
4	Pozostałe usługi		
Razem		152 740,00	51 500,00

Nota nr 37: 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

Nie wystąpiły.

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 38: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Wyszczególnienie		Wpływy na sumę bilansową	Wpływy na wynik lat poprzednich	Wpływ na wynik roku bieżącego
1	Zmiana przyjętych stawek amortyzacyjnych oraz momentu rozpoczęcia amortyzacji środków trwałych - Środki trwałe, WNIP	798 567,48	676 076,54	122 490,94
2	Zmiana przyjętych stawek amortyzacyjnych oraz momentu rozpoczęcia amortyzacji środków trwałych - rezerwa z tytułu podatku odroczonego	151 727,82		-151 727,82
3	Utworzenie rezerw dotyczących kosztów przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych	111 599,00	0,00	-111 599,00

Spółka dokonała zmian polityki rachunkowości mających zastosowanie od sprawozdania finansowego za rok 2023. W związku z tym dokonała retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych. W tabeli powyżej przedstawiono poszczególne tytuły korekt.

Rezerwa na podatek odroczoney dotycząca zmiany stawek środków trwałych i WNIP za lata ubiegłe w wysokości 128 454,54 zł została ujęta w wyniku roku 2023.

Nota nr 39: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Wyszczególnienie		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2023 r.		za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	
1	PTWP-OnLine Sp. z o.o.	1 097,70	141 311,01	70 456,23	1 068 218,00
2	PTWP-Event Center Sp. z o.o.	808,10	6 150,15	7 930,33	1 600 099,83
3	PTWP-OnLine Sp. z o.o. - dywidenda	0,00	0,00	461 272,01	0,00
4	PTWP-Event Center Sp. z o.o. - dywidenda	0,00	0,00	5 275 116,94	0,00

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 40: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Zarząd nie identyfikuje niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nota nr 41: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej 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. P I WP 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.

Nota nr 42: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Według stanu na dzień 31.12.2023 roku Spółka nie posiadała pozycji wycenianych w walutach obcych.

Nota nr 43: 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			
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczka VivaMusic pożyczka pracownicza	250.000,00 19.000,00	odsetki termin spł.do 31.12.22r 9,5% w skali roku odsetki termin spł.do 31.12.25r 8,5% w skali roku
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	brak		
Środki pieniężne	środki pieniężne na rachunkach i w kasie	8 217 765,60	brak
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty	brak		
- pożyczki	brak		

Nota nr 44: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie wystąpiły zmiany.

Nota nr 45: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

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

Nota nr 46: 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

Sprawozdanie sporządził: Renata Nieradzik

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
POLSKIEGO TOWARZYSTWA WSPIERANIA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI S.A.
ZA ROK OBROTOWY 01.01.2023 – 31.12.2023**

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 2023 r. ma następujący skład:

Imię i nazwisko członka Rady Nadzorczej	początek kadencji	koniec kadencji
Piotr Szczeszek - Przewodniczący	29 czerwca 2022	31 grudnia 2025
Andrzej Głowacki	29 czerwca 2022	31 grudnia 2025
Piotr Góralewski	28 czerwca 2021	31 grudnia 2024
Jacek Grzywacz	29 czerwca 2022	31 grudnia 2025
Michał Górski	1 stycznia 2024	31 grudnia 2026

Podstawa prawna

PTWP S.A. zostało 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 25 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 18 portali internetowych.

W ostatniej dekadzie 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.

W listopadzie 2010 roku wraz z serwisami internetowymi farmer.pl oraz giełdarolna.pl., który jest liderem wśród serwisów internetowych dla rolników w Polsce, PTWP zakupiło pismo „Farmer”.

Reasumując – wg stanu na 31.12.2023 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 S.A. - 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 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.

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

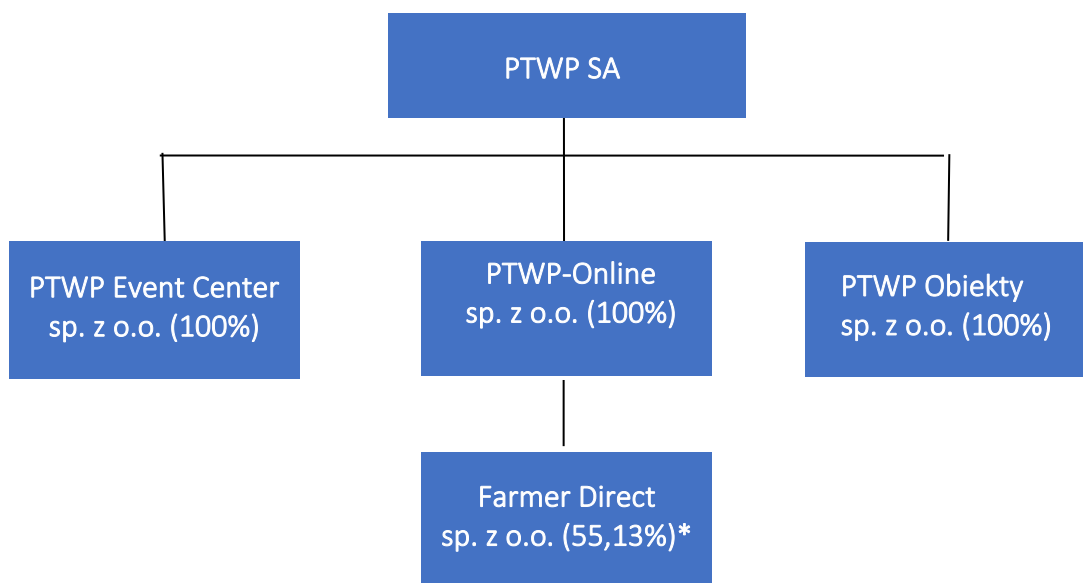
Grupa Kapitałowa

Akcjonariat PTWP S.A. na dzień 31.12.2023 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym
Wojciech Kuśpik	875 798	437 899,00 zł	70,7%
DGA S.A.	129 000	64 500,00 zł	10,4%
akcje własne*	800	400,00 zł	0,1%
Pozostali (poniżej 5%)	232 522	116 261,00 zł	18,8%
łącznie	1 238 120	619 060 zł	100,0%

* Według stanu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, akcje własne zostały umorzone na podstawie uchwały nr 21 z dnia 29 czerwca 2023 r. w sprawie umorzenia akcji własnych, które to zdarzenie zostało zarejestrowane przez Sąd rejestrowy w dniu 5 marca 2024 r.

Powiązania kapitałowe PTWP S.A. wg stanu na dzień 31.12.2023 r.:



Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku, PTWP S.A. jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej, którą tworzą Spółki (zwana również w niniejszym raporcie Grupą Kapitałową lub Grupą PTWP) bezpośrednio zależne od Emitenta, tj.: PTWP-Online sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, PTWP Event Center sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, PTWP Obiekty sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach oraz pośrednio zależna od Emitenta spółka w 55,13%, tj. Farmer Direct sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której spółka PTWP-Online sp. z o.o. posiada 55,13% udziałów. *Według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, w związku z objęciem nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym ww. spółki, ww. udział PTWP Online sp. z o.o. wynosi 58,34%.

W trakcie roku obrotowego 2023 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 2023 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.

Spółka PTWP-Online sp. z o.o. posiada pozycję dominującą wobec spółki Farmer Direct sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której posiada 55,13% udziałów w kapitale zakładowym i 55,13% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki, w związku z czym ww. spółka jest spółką pośrednio zależną od Emitenta w 55,13%. Przedmiotem działalności ww. spółki jest działalność portali internetowych, prowadzenie specjalistycznej platformy e-commerce lokalnyrolnik.pl

PTWP EVENT CENTER Sp. z o.o.

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

REGON: 243393126

NIP: 6342822286

KRS: 0000481739

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

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

PTWP OBIEKTY Sp. z o. o.

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

REGON: 522406985

NIP: 9542842148

KRS: 0000978864

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

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

Farmer Direct Sp. z o. o.

Siedziba: ul. Grzybowska 87, 00-844 Warszawa

REGON: 146701471,

NIP: 5272694344,

KRS: 0000453134

Udział PTWP S.A. (pośrednio przez Spółkę PTWP Online Sp. z o.o., która posiada pozycję dominującą wobec ww. spółki) w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów: 55,13%. *Według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, w związku z objęciem nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym ww. spółki, ww. udział PTWP Online sp. z o.o. wynosi 58,34%.

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

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.

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

OCENA UZYSKANYCH EFEKTÓW

W roku 2023 Spółka PTWP S.A. konsekwentnie rozwijała dotychczasową działalność.

W roku 2023 r. z sukcesem zrealizowaliśmy prestiżowe wydarzenia, tworząc dla sektora medycznego, przemysłowego i spożywczego, fora wymiany wiedzy i doświadczeń. Wszystkie imprezy odnotowały sukces frekwencyjny, będąc dla wystawców i partnerów skutecznym narzędziem nawiązywania kontaktów biznesowych.

PTWP S.A. 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 2023 był siódmym pełnym okresem zarządzania obiektami i działania w nowej strukturze.

AKTUALNY STAN MAJĄTKOWY, SYTUACJA FINANSOWA I DOCHODOWA

Wyniki finansowe

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

Wyszczególnienie	01.01.2023-31.12.2023 (tys. zł)	01.01.2022-31.12.2022 (tys. zł)
Przychody netto ze sprzedaży	35 554,3	31 756,9
Koszty działalności operacyjnej	34 863,6	28 705,2
Wynik na sprzedaży	690,7	3 051,6
Pozostałe przychody operacyjne	2,8	1 528,6
Pozostałe koszty operacyjne	219,3	161,9
Wynik na działalności operacyjnej	474,2	4 418,3
EBITDA	956,1	4 539,3
Przychody finansowe	5 996,7	7 045,5
Koszty finansowe	274,5	60,3
Wynik brutto	6 196,4	11 403,5
Podatek dochodowy	390,2	571,8
Wynik netto	5 806,2	10 831,7

Wyszczególnienie	01.01.2023-31.12.2023 (tys. zł)	01.01.2022-31.12.2022 (tys. zł)
Aktywa/Pasywa	26 425,4	25 911,0
Aktywa trwałe	14 296,2	13 188,7
Aktywa obrotowe	12 127,3	12 720,5
Kapitał własny – łącznie	19 703,0	20 900,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 722,4	5 011,0
Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0
Zobowiązania krótkoterminowe	3 174,9	2 612,9
Rozliczenia międzyokresowe	2 794,9	2 007,7

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe

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

Wyszczególnienie		j.m.	31-12-2023	31-12-2022
Podstawowe wielkości i wskaźniki struktury				
Suma bilansowa		tys. zł.	26 425,40	25 911,03
Wynik netto (+/-)		tys. zł.	5 806,25	10 831,72
Przychody ze sprzedaży	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	tys. zł.	35 554,35	31 756,86
Przychody ogółem	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	tys. zł.	41 553,86	40 330,97
Kapitał stały	kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe+RM długoterm.	tys. zł.	19 952,08	20 902,17
Kapitał pracujący (aktywa bieżące netto)	aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe (bez ZFŚS)	tys. zł.	8 952,39	10 107,54
Wskaźnik struktury aktywów	(aktywa trwałe / aktywa obrotowe) *100	%	117,88%	103,68%
Wskaźnik struktury pasywów (źródła finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy) *100	%	293,10%	417,08%
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	(kapitał stały / aktywa trwałe) *100	%	139,56%	158,49%
Wskaźniki płynności				
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe /bieżące zobowiązania)		3,8	4,9
Wskaźnik płynności II	((aktywa obrotowe - zapasy) / bieżące zobow.)		3,8	4,9
Wskaźniki rentowności				
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów) *100	%	22,19%	47,02%
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	%	28,60%	65,68%
Rentowność przychodów	(wynik netto / przychody ogółem) *100	%	13,97%	26,86%
Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży)*100	%	1,94%	9,61%
Wskaźniki zadłużenia				
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100 (bez ZFŚS)	%	12,01%	10,08%
Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia kapitału własnego)	(zobowiązania ogółem / kapitały własne) *100 (bez ZFŚS)	%	16,11%	12,50%
Wskaźniki efektywności				
Wskaźnik rotacji aktywów	przychody ogółem / średni stan aktywów ogółem		1,6	1,8
Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług	(przec. należności z tyt. dostaw, robót i usług*t) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	16,8	15,7
Szybkość obrotu zobowiązań z tyt. dostaw i usług	(przec. zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług*t) / koszty działalności operacyjnej	ilość dni	15,1	15,2

PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA I ZDARZENIA ISTOTNE

Rok 2023 to bardzo intensywny i efektywny czas dla spółki PTWP. We wszystkich obszarach działalności, od organizacji eventów, przez działalność wydawniczą zrealizowaliśmy z sukcesem projekty, które mają swoje odzwierciedlenie w osiągniętych wynikach.

W niniejszym sprawozdaniu prezentujemy wyniki jednostkowe spółki PTWP, które na koniec roku wykazują wartości dodatnie. Narastająco przychody netto ze sprzedaży w spółce PTWP wyniosły 35,6 mln zł, co oznacza 11,9% wzrost w stosunku do wyniku uzyskanego w 2022 r., w którym przychody netto ze sprzedaży w spółce wyniosły 31,8 mln zł.

Spółka PTWP w 2023 r. osiągnęła bardzo dobry wynik 5,8 mln zł zysku netto. Na wynik jw. wpływ miało zarówno zwiększenie przychodów netto ze sprzedaży, otrzymanie dywidend od spółek zależnych Emitenta, tj. spółki PTWP Online sp. z o.o. i PTWP Event Center sp. z o.o.

Zarząd wskazuje, że w 2023 r. Emitent przede wszystkim kontynuował proces przygotowań do przeniesienia notowań akcji na rynek regulowany organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., a tym samym przeniesienie notowań akcji z alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect na rynek regulowany GPW, o których to rozpoczęciu informował w raporcie bieżącym nr 25/2021 z dnia 30 listopada 2021 r. W szczególności procesie przygotowań do przeniesienia notowań jw., Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki w dniu 29 czerwca 2023 r. podjęło uchwały w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii A i B do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., sporządzania sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) / Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), w sprawie umorzenia 800 akcji własnych oraz związanego z tym obniżenia kapitału zakładowego, w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz upoważnienia Rady Nadzorczej do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki oraz w sprawie przyjęcia Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki. W wyniku przygotowań jw., już po zakończeniu roku obrotowego 2023, w dniu 24 stycznia 2024 roku złożony został do Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o zatwierdzenie Prospektu Spółki. Następnie, w dniu 26 kwietnia 2024 roku Prospekt został zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego oraz opublikowany w formie elektronicznej i umieszczony na stronie internetowej Emitenta, w zakładce „RELACJE INWESTORSKIE” w dniu 30 kwietnia 2024 r. pod linkiem: <https://www.ptwp.pl/grupa/relacje-inwestorskie/>. Na tym etapie, przeniesienie notowań na rynek regulowany będzie zależeć od pozytywnego rozpatrzenia wniosku o dopuszczenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym GPW.

Zarząd wskazuje również, że w 2023 r.:

- Rada Nadzorcza PTWP S.A. w związku z upływem kadencji Prezesa Zarządu Wojciecha Kuśpika w dniu 14 listopada 2023 r. postanowiła powołać ponownie na stanowisko Prezesa Zarządu Wojciecha Kuśpika na kolejną kadencję, począwszy od dnia 15 listopada 2023 r.
- w I kwartale 2023 r. spółka zależna Emitenta – PTWP Obiekty sp. z o.o. na skutek złożonego wniosku o dopuszczenie do udziału w postępowaniu o zawarcie umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym w celu realizacji przedsięwzięcia pn. „Wybór operatora zewnętrznego dla Hali Urania w Olsztynie” brała udział w dialogu konkurencyjnym w ww. postępowaniu. Na bazie przebiegu dialogu konkurencyjnego wnioskodawca w kolejnych etapach postępowania miał zostać zaproszony do składania ofert, natomiast z wykonawcą, którego oferta miała zostać oceniona jako najkorzystniejsza, miało dojść do podpisania umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym wraz z umową dzierżawy. Ostatecznie jednak, w dniu 2 marca 2023 r., spółka zależna Emitenta – PTWP Obiekty sp. z o.o. otrzymała informację z Urzędu Miasta Olsztyn o unieważnieniu postępowania o zawarcie umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym w celu realizacji przedsięwzięcia pn. „Wybór operatora zewnętrznego dla Hali Urania w Olsztynie”.
- w dniu 6 marca 2024 r. Emitent powziął wiadomość o rejestracji przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego obniżenia kapitału zakładowego Emitenta z kwoty 619 060,00 złotych do kwoty 618 660,00 złotych, uchwalonego na podstawie uchwały nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 29 czerwca 2023 r. Obniżenie kapitału zakładowego nastąpiło w związku z umorzeniem 800 akcji własnych Spółki na podstawie uchwały nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 29 czerwca 2023 r. Ogólna liczba wszystkich akcji wynosi aktualnie: 1 237 320 głosów.
- Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 29 czerwca 2023 r., poza podjęciem uchwał o zatwierdzeniu sprawozdań i udzieleniu absolutorium członkom organów Spółki i uchwałami jw., postanowiło o wypłacie akcjonariuszom dywidendy z zysku netto wypracowanego w 2022 r. w kwocie 7 003 231,20 zł (po 5,66 zł brutto na jedną akcję). Dzień dywidendy został ustalony na 10 lipca 2023 roku, zaś dzień wypłaty dywidendy ustalono na 18 lipca 2023 roku.
- W IV kwartale 2023 r., w związku z zakończeniem w dniu 31.12.2023 r. kadencji członka Rady Nadzorczej Pana Michała Górskiego, w dniu 22.12.2023 r. doszło do jego ponownego powołania od dnia 1.01.2024 r. na podstawie oświadczenia Akcjonariusza Wojciecha Kuśpika, wykonującego uprawnienie osobiste w trybie określonym w § 13 ust. 3 Statutu Emitenta. Kadencja ww. członka Rady Nadzorczej trwa 3 lata, tj. do dnia 31 grudnia 2026 r.

Czynniki, które miały miejsce po zakończeniu roku 2023 r. i ich wpływ na działalność Spółki

Miniony rok, naznaczony znaczącymi zmianami geopolitycznymi i gospodarczymi, dla wielu sektorów biznesu nie był łatwy. Intensywnie pracowaliśmy nad przeformatowaniem organizacji i takim jej uelastycznieniem, aby była dostosowana do dynamicznych zmian rynkowych. Widzimy, że nasze wysiłki przynoszą efekty i pozwalają nam sprawnie prowadzić działalność i przekuwać realizowane zadania w zyski, nawet w otoczeniu o wysokim poziomie niepewności i złożoności.

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, jest rozdrobniony i charakteryzuje się średnimi barierami wejścia, gdyż o przewadze konkurencyjnej na nim decydują w szczególności kompetencje pracowników oraz tworzone przez nich wartości niematerialne i prawne. Jednocześnie można spodziewać się dalszej konsolidacji rynku w ciągu najbliższych lat wokół najsilniejszych podmiotów, gdyż obserwowanym trendem jest poszerzanie przez podmioty, takie jak PTWP S.A., zakresu oferowanych produktów i 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 Spółki i Grupy Kapitałowej PTWP. Istnieje bowiem ryzyko, że wzmocnienie się działań konkurencji może spowodować konieczność oferowania korzystniejszych dla Klientów warunków, co może wiązać się z potrzebą zaangażowania dodatkowego kapitału. PTWP aktywnie bada i monitoruje rynek pod kątem panujących trendów, standardów jakościowych i cenowych produktów i usług dostarczanych przez podmioty konkurencyjne. Celem działań Emitenta jest zmierzanie do ciągłego rozwoju i nieustającej poprawy wizerunku swojej marki, co podnosi rozpoznawalność Emitenta i ułatwia dotarcie do szerszej grupy Klientów.

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży usług

Popyt na usługi oferowane przez spółkę oraz jej spółki zależne 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 charakteryzuje się mniejszymi przychodami w trzecim kwartale (w miesiącach letnich, tj. lipiec-sierpień) i wiąże się z ryzykiem, że ewentualne słabsze wyniki sprzedaży w tym okresie mogą mieć wpływ na wynik roczny Emitenta.

Celem ograniczenia tego ryzyka Emitent wykorzystuje miesiące lipiec i sierpień na przygotowanie się do kolejnych okresów wzmoczonego zainteresowania usługami, opracowując z wyprzedzeniem szeroką i atrakcyjną ofertę.

Ryzyko związane z realizacją Strategii

Strategia rozwoju Emitenta opiera się na równoległym rozwijaniu wszystkich głównych filarów działalności tj. działalności eventowej, serwisów online (digital) i zarządzania obiektami. Szczególne znaczenie w strategii Grupy PTWP zajmuje segment digital, w który Grupa inwestuje i który osiąga wymierne rezultaty. Grupa Emitenta szacuje, że w kolejnych kwartałach największą dynamikę wzrostów przychodów i zysku odnotuje właśnie w segmencie digital. We wszystkich segmentach jw. Emitent przewiduje rozwój organiczny, jak i przez przejęcia. Ryzyka związane z potencjalnymi akwizycjami zostały opisane odrębnie poniżej w pkt. Ryzyko związane z akwizycją innego podmiotu.

W pozostałym zakresie ryzyka związane z realizacją strategii wiążą się modelem biznesowym Emitenta zakładającym przenikanie się i uzupełnienie ww. segmentów oraz uzyskiwanie synergii pomiędzy nimi, a także z ograniczonością zasobów i koniecznością ich odpowiedniej dystrybucji pomiędzy segmentami działalności w celu kontynuowania ich rozwoju organicznego.

Zarząd Emitenta zapewnia, że dołoży wszelkich starań, aby Grupa Emitenta zrealizowała najważniejsze założenie strategiczne jw. , jednak nie może zagwarantować osiągnięcia wszystkich zakładanych celów, w tym znaczącego i równomiernego rozwoju wszystkich segmentów działalności w tym samym czasie. Zależać to będzie bowiem od wielu czynników wewnętrznych i zewnętrznych, w tym od czynników o charakterze gospodarczym, regulacyjnym, finansowym lub operacyjnym, z których część pozostaje poza kontrolą Emitenta i które mogą utrudnić realizację strategii Spółki. Dodatkowo, ze względu na uzupełniający się i synergiczny charakter poszczególnych filarów działalności, brak możliwości osiągnięcia tempa wzrostu i pozyskiwania nowych klientów w jednym z nich, może mieć wpływ na wyniki pozostałych segmentów. Tempo zmian na rynku na którym działa Emitent i wystąpienie nieprzewidzianych zdarzeń może spowodować, że dystrybucja zasobów finansowych lub kadrowych do poszczególnych segmentów może okazać się spóźniona lub nietrafiona. Biorąc pod uwagę powyższe, istnieje ryzyko, że strategia Spółki zostanie zrealizowana w mniejszym stopniu lub ze znacznym opóźnieniem. W przypadku zetknięcia się z nieprzewidzianymi przeszkodami w trakcie realizacji opracowanej strategii, Spółka może zostać zmuszona do jej modyfikacji.

Wystąpienie nieprzewidzianych zdarzeń rynkowych lub podjęcie błędnych decyzji w obszarze strategii rozwoju Emitenta, będących skutkiem niewłaściwej oceny sytuacji w branży, może negatywnie wpłynąć na osiągnięte

wyniki i pozycję rynkową. Ewentualne zmaterializowanie się tego ryzyka mogłoby spowodować straty ze względu na koszty poniesione przez Spółkę w związku z wdrożeniem poszczególnych elementów strategii. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Emitenta na bieżąco analizuje tendencje rynkowe, a także czynniki zewnętrzne i wewnętrzne, wpływające na prowadzoną działalność. W razie potrzeby zostaną podjęte decyzje, mające na celu minimalizację negatywnego wpływu na sytuację Grupy Emitenta.

Ryzyko związane z akwizycją innego podmiotu

Strategia Emitenta opiera się na rozwijaniu wszystkich trzech segmentów działalności równoległe, zarówno przez rozwój organiczny jak i przez przejęcia. Zarząd Emitenta zakłada, że akwizycja lub akwizycje pozwolą na skokowe przyspieszenie rozwoju jw. Emitent monitoruje rynek i poszukuje możliwości w tym zakresie, mając jednocześnie świadomość, że nie każda akwizycja sama w sobie przyspieszy rozwój Grupy PTWP, ale tylko taka, która będzie dobrze wybrana i przygotowana. Celem Emitenta jest poszukiwanie przede wszystkim rentownych podmiotów o dużych perspektywach wzrostu w segmentach pozwalających wykorzystać potencjał i doświadczenie Emitenta, umożliwiając przy tym dywersyfikację portfolio Grupy. Istotnym ryzykiem w procesie akwizycji jest trudność w ocenie kondycji finansowej oraz biznesowej (operacyjnej) podmiotów będących przedmiotem potencjalnej inwestycji. W przypadku zrealizowania się takiego ryzyka, zakup spółki może mieć negatywny wpływ na wyniki skonsolidowane przyszłej Grupy Emitenta.

W związku z tym istnieje ryzyko przesuwania się w czasie znalezienia lub wyboru odpowiedniego podmiotu, ryzyko wyboru nieodpowiedniego celu przejęcia i niezrealizowania zakładanych efektów synergii, a także wystąpienia innych przeszkód w realizacji przejęcia, np. opóźnień w czasie transakcji przejęcia, co może wpłynąć niekorzystnie na perspektywy Emitenta.

Co więcej, pełna integracja z przejętym podmiotem wiąże się z kolejnymi ryzykami, jak zmiany w kluczowym personelu podmiotu przejmowanego i Emitenta, odejście części klientów, wystąpienie nieujawnionych wcześniej zobowiązań.

Zarząd Emitenta zobowiązuje się dołożyć wszelkich starań w procesie akwizycji (analiza due diligence, zaangażowanie odpowiednich zasobów do analizy zasadności przejęcia a następnie integracji w ramach Grupy) by ograniczyć możliwość zaistnienia takiego ryzyka związanego z akwizycją innego podmiotu. Zarząd Emitenta wybierając potencjalne spółki do akwizycji będzie koncentrować się na podmiotach perspektywicznych, bazujących na nowoczesnych rozwiązaniach i technologiach umożliwiających stabilne wzrosty przychodów i budowanie przewag konkurencyjnych Grupy.

Ryzyko związane z pojawieniem się nowych technologii

Nieustanny rozwój technologii niesie za sobą również ryzyka w zakresie wprowadzenia nowych rozwiązań np. technologii wykorzystującej AI (sztuczną inteligencję) w zakresie części aktywności Emitenta i Grupy np. w obszarze działalności dziennikarskiej, profilowania czy obsługi klientów. Istnieje potencjalne ryzyko, iż w przyszłości w celu utrzymania konkurencyjnej pozycji na rynku może zaistnieć konieczność poniesienia znacznych nakładów inwestycyjnych na technologie AI, które wpłyną na wynik Grupy. Drugim aspektem tego ryzyka jest zagrożenie stworzenia i wdrożenia nowej technologii AI związanej z oferowanymi produktami przez

konkurencję. Może to skutkować znaczną obniżką kosztów świadczenia usług przez konkurencję co może wpłynąć negatywnie na wyniki finansowe realizowane przez Emitenta – będzie mniej konkurencyjny ze względu na koszty pracy/koszty zasobów ludzkich w porównaniu do konkurencji.

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, w tym użytkowników serwisów internetowych korzystających z usług Emitenta oraz osób uczestniczących w jej eventach. Dane osobowe użytkowników oraz uczestników eventów Emitent lub jego spółka zależna PTWP Online Sp. z o.o. (jako współadministrator) przetwarzają w celach związanych z utrzymaniem i bezpieczeństwem świadczonych usług, ale również na potrzeby marketingu usług w zakresie w jakim przetwarzanie danych jest niezbędne do realizacji ww. celów wynikających z prawnie uzasadnionych interesów administratora lub stron trzecich. W przypadku niektórych usług, danych lub rodzajów przetwarzania, użytkownik lub uczestnik udostępnia swoje dane na podstawie odrębnej zgody.

Emitent zapewnia odpowiednie środki technicznej oraz zgodność przetwarzania danych osobowych z odpowiednimi przepisami, jednakże ze względu na rosnącą ilość pozyskiwanych danych, złożoność systemów

informatycznych oraz na zmiany technologiczne i zmiany w orzecznictwie nie sposób wykluczyć ryzyka incydentu bezpieczeństwa przetwarzania danych i naruszenia regulacji dotyczących przesyłania informacji handlowych lub dotyczących prywatności, w szczególności 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. Ze względu na rygorystyczny przepisów, ewentualne naruszenie może powodować znaczące obciążenie kosztami wynikającymi z kar administracyjnych lub roszczeń prawnych osób, które zakwestionują przetwarzania danych przez Emitenta. W razie gdyby stosowane obecnie lub wdrażane w przyszłości rozwiązania z zakresu ochrony danych okazały się nieskuteczne, może dojść do ujawnienia, zmiany bądź utraty danych, czy to na skutek awarii systemów, błędu ludzkiego czy nieuprawnionego działania osób trzecich.

W celu minimalizacji ryzyka podejmowane są działania, które mogą pełnić funkcję zarówno działań zabezpieczających, jak i kontrolnych wobec ryzyka związanego z przetwarzaniem danych osobowych. W ramach tych działań przeprowadzane są m.in. audyty wewnętrzne, analizy prywatności w stosunku do poszczególnych projektów (privacy by design), oceny wpływu na prywatność i ochronę danych oraz konsultacje doraźne dotyczące czynności przetwarzania danych osobowych.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zarząd identyfikuje i zarządza ryzykiem finansowym będącym nieodłącznym elementem prowadzenia działalności w sposób dostosowany do profilu i rozmiaru swojej działalności w taki sposób by ryzyko wystąpienia danego zagrożenia zminimalizować do akceptowalnego poziomu a tym samym zmitygować ewentualne straty. Zarządzanie ryzykiem finansowym odbywa się poprzez: identyfikację, pomiar, sterowanie ryzykiem a w końcowym etapie kontrolę efektów zarządzania.

Główny cel zarządzania ryzykiem finansowym stanowią:

- zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji celów finansowych i strategicznych;
- ograniczenie zmienności przepływów pieniężnych;
- zapewnienie krótkoterminowej płynności finansowej;
- optymalizacja wartości oczekiwanej przepływów pieniężnych i ryzyka;
- wspieranie procesów operacyjnych, inwestycyjnych i finansowych i budowanie wartości firmy w długim okresie czasu.

Jedynymi instrumentami finansowymi posiadanymi przez jednostkę są środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oraz rachunkach lokat terminowych. Charakter posiadanych instrumentów finansowych nie powoduje narażenia na ryzyko stopy procentowej a brak kredytów bankowych i pożyczek nie wymaga zarządzania ryzykiem płynności (tzw. luki) w zakresie dopasowania terminów wymagalności zobowiązań finansowych z dostępem do środków pieniężnych na rachunkach lokat terminowych. Spółka jednak

zarządza ryzykiem płynności w ujęciu dopasowania zobowiązań z należnościami poprzez dopasowanie terminów płatności faktur sprzedażowych z zakupowymi.

Spółka natomiast jest narażona na ryzyko kredytowe wynikające z występujących odroczonej lub rozłożonych na raty terminów płatności. Stosowana jest polityka kredytowa, zgodnie z którą ekspozycja narażona na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Spółka w ramach zarządzania ryzykiem kredytowym określiła apetyt na ryzyko tj. poziom ryzyka, które jest w stanie zaakceptować aby osiągnąć swoje cele. Nie występuje znacząca koncentracja ryzyka kredytowego a ocena wiarygodności finansowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających odroczenia lub rozłożenia na raty terminów płatności. Z reguły nie jest wymagane zabezpieczenie majątkowe od kontrahentów.

Posiadane środki pieniężne oraz całość płatności odbywa się w PLN zatem spółka nie jest narażona na ryzyko walutowe. Spółka nie zarządza ryzykiem zmiany cen gdyż nie stanowi ono istotnego zagrożenia dla realizacji zadań Spółki.

Ze względu na charakter posiadanych instrumentów finansowych nie jest stosowana rachunkowości zabezpieczeń w celu minimalizacji ryzyka związanego z posiadanymi aktywami i zobowiązaniami.

PRZYSZŁOŚĆ SPÓŁKI I STRATEGIE ROZWOJU

PTWP w 2024 r. zamierza nadal rozwijać swoją działalność w oparciu o komplementarne zakresy działalności i sukcesywnie wzmacniać swoją pozycję w poszczególnych sektorach ze szczególnym naciskiem na rozwój w obszarze online. Spółka zamierza sprostać nowym wyzwaniom, dopasowując metody, jak i narzędzia, jednocześnie realizując w dalszym ciągu inwestycje rozwojowe.

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 wzmacniania zespołu i kompetencji pracowników. Szacujemy, że w 2024 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 2024, 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. Osiągnięto bardzo dobry stopień kontraktowania na kolejne lata, a wśród najważniejszych wydarzeń zaplanowanych na rok 2024 znalazły się: XVI Europejskie Kongres Gospodarczy, Kongres Wyzwań Zdrowotnych, Central Europe Gamedev & E-Careers Festival, ESL Intel Extreme Masters, Euro Science Open Forum, Zjazd Polskiego Towarzystwa Ortodontycznego, PRECOP 29 - konferencja klimatyczna, 9. ExpoWELDING, TOOLEX - Międzynarodowe Targi Obrabiarek, Narzędzi i Technologii Obróbki, Międzynarodowe Targi Gołębi Poczтовых EXPOGołębie, Kongres HR, Spodek Super Cup 2024 - halowa piłka nożna czy 4 Design Days.

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 w 2023

Oświadczenie Zarządu w przedmiocie stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Załączniku nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionych Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu Dobre Praktyki 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	TAK	-

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

7	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.		TAK	-	
8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		TAK	-	
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: <ul style="list-style-type: none"> 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, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	-
17	<i>(skreślony)</i>	-	-

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 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Dla Walnego Zgromadzenia Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości S.A.

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, dalej „Spółka”, za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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, dalej „sprawozdanie finansowe”.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „eSPR_9542199882_2023_163099740668061495.xml”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 12.06.2024 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości i sprawozdawczości finansowej określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości mających zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31 grudnia 2023 r., dalej „ustawa o rachunkowości”.

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

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 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, co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Spółki,
- zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości mającej zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31 grudnia 2023 r.

Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, Krajowym Standardem Badania 220 (Z) przyjętym przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego, dalej „Krajowe Standardy Badania”, ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, dalej „ustawa o biegłych rewidentach”, mającymi zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31 grudnia 2023 r.

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana 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), dalej „Kodeks IESBA”, 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka,

a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka.

Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa: Rozpoznanie i moment ujęcia przychodów ze sprzedaży

Czy kluczowa sprawa stanowiła znaczące ryzyko: TAK

Opis kluczowej sprawy	Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania
<p>Przychody netto ze sprzedaży za 2023 wykazane w rachunku zysków i strat w kwocie 35 554 tys. zł Spółka uzyskała w szczególności ze sprzedaży reklam, prenumerat i organizacji konferencji.</p> <p>Przychody ze sprzedaży produktów ujmowane są w momencie, gdy korzyści wynikające z prawa własności przekazano nabywcy. Korekty przychodów ujmowane są w okresie, w którym wystąpiła sprzedaż.</p> <p>Ze względu na znaczącą wartość pozycji oraz jej podatność na ryzyko zniekształcenia, właściwe rozpoznanie przychodów ze sprzedaży oraz moment ich ujęcia zostały zidentyfikowane jako kluczowa sprawa badania.</p> <p>Zasady ujmowania przychodów zostały opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, w części zasady (polityka rachunkowości). Ujawnienia dotyczące przychodów zostały przedstawione w nocie 24 dodatkowych informacji i objaśnień.</p>	<p>Zapoznaliśmy się z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości w zakresie ujmowania i sposobu wyceny przychodów oraz potwierdziliśmy ciągłość ich stosowania.</p> <p>Dokonaliśmy oceny przyjętych zasad rachunkowości pod kątem zgodności z obowiązującymi ramowymi zasadami sprawozdawczości finansowej.</p> <p>Zidentyfikowaliśmy kluczowe mechanizmy kontroli związane z procesem ujmowania przychodów.</p> <p>Przeprowadziliśmy testy wiarygodności dotyczące procesu ujmowania przychodów ze sprzedaży w księgach rachunkowych pod kątem ich kompletności ujęcia, zgodności z umowami, zamówieniami oraz płatnościami.</p> <p>W celu potwierdzenia kompletności, wartości oraz momentu ujęcia przychodów przeprowadziliśmy dodatkowe procedury wiarygodności polegające na:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ analizie marż na sprzedaży wg asortymentów, ➤ uzgodnieniu przychodów ze sprzedaży do sprzedaży ujętej w deklaracjach VAT, ➤ sprawdzeniu transakcji sprzedaży na przełomie roku obrotowego, ➤ sprawdzeniu faktur korygujących przychody wystawionych po dniu bilansowym <p>Zapoznaliśmy się z ujawnieniami dotyczącymi przychodów w sprawozdaniu finansowym oraz oceniliśmy, czy są one odpowiednie w świetle wymogów ustawy o rachunkowości.</p> <p>Zweryfikowaliśmy, czy transakcje ujęte jako rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą kolejnego roku obrotowego i zostały ustalone w prawidłowej wysokości.</p>

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych

z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczevska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o., PKF Brevells Cekiera Sp. k. oraz EUROTAX Podatki Sp. z o.o.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechania przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477
www.pkfpolska.pl

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z Krajowymi Standardami Badania stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także

- 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 wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie 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 zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze

zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji 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.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustalamy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i uznajemy 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 przeważąłyby 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 Spółki oraz opinię, czy zostało ono sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Opinię w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje to informacje finansowe i niefinansowe zamieszczone w raporcie rocznym, inne niż sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z badania. Inne informacje obejmują sprawozdanie z działalności Spółki za rok zakończony 31 grudnia

2023 r., a także następujące elementy raportu rocznego: wybrane dane finansowe (w przeliczeniu na EUR), oświadczenia Zarządu, informacje o stosowaniu przez Spółkę zasad Dobrych Praktyk razem „Inne informacje”.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczevska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o., PKF Brevels Cekiera Sp. k. oraz EUROTAX Podatki Sp. z o.o.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechanie działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477
www.pkfpolka.pl

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie

z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

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.

Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „SF SA 2023 Spr z działalności.pdf”

opatrzonego podpisami elektronicznym Zarządu Spółki w dniu 12.06.2024 r.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem sprawozdania finansowego, załączone sprawozdanie z działalności Polskiego Towarzystwa Wspierania Przedsiębiorczości S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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 oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Kinga Wesołowska
Biegły rewident nr 13295

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
Oddział w Katowicach

Katowice, dnia 12 czerwca 2024 r.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczewska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o., PKF Brevells Cekiera Sp. k. oraz EUROTAX Podatki Sp. z o.o.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnych odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechania działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477
www.pkfpolska.pl