

Grupa Kapitałowa Gremi Media

RAPORT za III kwartał 2022 r.

01.07.2022 r. – 30.09.2022 r.

14-11-2022 r.

Spis treści

| | |
|---|-----------|
| SPIS TREŚCI | 2 |
| 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE | 3 |
| 1.1. Dane Spółki Dominującej | 3 |
| 1.2. Zarząd..... | 4 |
| 1.3. Rada Nadzorcza..... | 4 |
| 1.4. Akcjonariat | 5 |
| 2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022 R. GRUPY KAPITAŁOWEJ GREMI MEDIA | 6 |
| 4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI. | 25 |
| 5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE..... | 29 |
| 6. INICJATYWY EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE..... | 31 |
| 7. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM..... | 31 |
| 8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI..... | 31 |
| 9. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY. | 33 |

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki Dominującej

Firma: Gremi Media S.A.

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa

Tel: 22 46 30 316

Internet: www.gremimedia.pl

E-mail: biurozarzadu@rp.pl

KRS: 0000660475

REGON: 002050380

NIP: 522-010-36-73

Autoryzowany Doradca: Navigator Capital S.A.

1.2. Zarząd

Aktualny skład Zarządu:

Maciej Maciejowski - Prezes Zarządu

Jarosław Machocki - Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki powołała, z dniem 24.09.2022 roku, Pana Jarosława Machockiego na funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki.

1.3. Rada Nadzorcza

Aktualny skład Rady Nadzorczej:

1. Grzegorz Hajdarowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Marek Dworak – Członek Rady Nadzorczej
3. Piotr Łysek – Członek Rady Nadzorczej
4. Marcus Brauchli – Członek Rady Nadzorczej
5. James Samples – Członek Rady Nadzorczej
6. Aleksandr Rubin – Członek Rady Nadzorczej
7. Joanna Różycka-Iwan - Członek Rady Nadzorczej
8. Harlan Mandel - Członek Rady Nadzorczej
9. Dominic Stas - Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

| Podmiot | Siedziba | Ilość akcji | % posiadanego kapitału | % posiadanych praw głosów |
|---------------------------------------|------------|---|------------------------|---------------------------|
| KCI S.A. | Kraków | 584.345 akcji w tym 396.662 akcji imiennych serii A | 32,82% | 41,75% |
| Pluralis B.V. | Amsterdam | 691.299 akcji w tym 172.838 akcji imiennych serii A | 38,83% | 36,78% |
| NBM Poland LLC | Delaware | 113.900 | 6,40% | 4,85% |
| Digital Investments Platform S.a.r.l. | Luksemburg | 114.000 | 6,40% | 4,85% |
| Youngtimers Asset Company AG* | Szwajcaria | 117.486 | 6,60% | 5,00% |
| Pozostali | | 159.171 | 8,95% | 6,77% |
| Razem | | 1.780.201 | 100,00% | 100,00% |

*od dnia 17.10.2022r. Akcjonariuszem posiadającym 117.486 akcji Gremi Media S.A. jest Youngtimers AG z siedzibą w Szwajcarii (Raport ESPI 23/2022)

2. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r. Grupy Kapitałowej Gremi Media

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej Gremi Media za III kwartał 2022 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2021 roku

| | 01.01-30.09.2022 | 01.01-30.09.2021 | 01.07-30.09.2022 | 01.07-30.09.2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży ogółem | 69 698 | 71 265 | 23 655 | 24 356 |
| Przychody ze sprzedaży gotówkowe | 62 749 | 63 797 | 20 914 | 21 177 |
| Przychody ze sprzedaży z transakcji barterowych | 6 949 | 7 468 | 2 741 | 3 179 |
| Koszt własny sprzedaży | -38 321 | -36 227 | -13 449 | -13 255 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 31 377 | 35 038 | 10 206 | 11 101 |
| Koszty sprzedaży | -16 409 | -15 316 | -5 677 | -5 077 |
| Koszty ogólnego zarządu | -10 433 | -9 608 | -3 559 | -3 170 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 340 | 2 376 | 89 | 1 923 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -181 | -1 634 | - | -1 446 |
| Zysk na działalności operacyjnej | 4 694 | 10 856 | 1 059 | 3 331 |
| Przychody finansowe | 119 | 410 | 59 | 121 |
| Koszty finansowe | -385 | -518 | -126 | -143 |
| Udział w wyniku jednostek wycenianych metodą praw własności | | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | 4 428 | 10 748 | 992 | 3 309 |
| Podatek dochodowy | -1 380 | -923 | -335 | -192 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | 3 048 | 9 825 | 657 | 3 117 |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Działalność zaniechana | | | | |
| Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej | - | - | - | - |
| Zysk netto | 3 048 | 9 825 | 657 | 3 117 |
| Inne dochody całkowite netto | - | - | - | - |
| Całkowite dochody ogółem | 3 048 | 9 825 | 657 | 3 117 |
| Zysk (strata) netto przypisany: | | | | |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | 2 292 | 9 154 | 454 | 2 910 |
| Akcjonariuszom niekontrolującym | 756 | 671 | 203 | 207 |
| Całkowity dochód ogółem przypisany: | | | | |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | 2 292 | 14 299 | 454 | 8 055 |
| Akcjonariuszom niekontrolującym | 756 | 671 | 203 | 207 |
| EBITDA | 7 831 | 13 591 | 2 089 | 4 288 |
| EBITDA skorygowana | 10 508 | 16 268 | 2 981 | 5 180 |

Wskaźnik „EBITDA skorygowana” to EBITDA oczyszczona z wpływu jednorazowych wydarzeń nie związanych z bieżącą działalnością oraz kosztów niegotówkowych m. in. takich jak koszty programu opcyjnego.

W trzecim kwartale 2022 r. przychody ze sprzedaży w ujęciu skonsolidowanym spadły o 2,9% w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku do poziomu 23 655 tys. zł. Spadek przychodów za 9 miesięcy (YTD) wyniósł 2,2% do poziomu 69 698 tys. zł. Również przychody ze sprzedaży w ujęciu jednostkowym spadły w trzecim kwartale br. 4,8% do poziomu 20 931 tys. zł. Za 9 miesięcy (YTD) 2022 spadek ten wyniósł 4,2%, przychody wyniosły 61 208 tys. zł.

EBITDA skorygowana w ujęciu skonsolidowanym spadła w trzecim kwartale 2022 r. o 42,5% do poziomu 2 981 tys. zł, co dało sumaryczny spadek tego wskaźnika za 9 miesięcy o 35,4% do poziomu 10 508 tys. zł. W ujęciu jednostkowym EBITDA skorygowana w trzecim kwartale 2022 r. spadła o 54,2% do poziomu 1 850 tys. zł co w skali 9 miesięcy dało spadek o 49,2% do poziomu 6 390 tys. zł.

Zarówno w ujęciu skonsolidowanym jak i jednostkowym za 9 miesięcy 2022 r. spadł zysk netto, odpowiednio o 69,0% do poziomu 3 048 tys. zł oraz o 105,2% do poziomu -352 tys. zł. Dane są porównywane do analogicznego okresu poprzedniego roku.

Spadek rentowności wynika z niższych od planowanych przychodów reklamowych w segmencie papierowym. Inflacja ma negatywny wpływ na koszty w szczególności organizacji eventów i przekłada się na presję płacową. Największy negatywny wpływ na koszty ma cena papieru, którego większościowym dostawcą w 2021 była Rosja.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Gremi Media na koniec III kwartału 2022 roku wraz z danymi porównawczymi

| AKTYWA | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 30.09.2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aktywa trwałe | 93 387 | 91 909 | 101 797 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 3 797 | 5 078 | 5 679 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - | - |
| Wartość firmy | 23 437 | 23 437 | 23 437 |
| Wartości niematerialne | 64 971 | 62 212 | 71 499 |
| Udziały w spółkach stowarzyszonych | 1 182 | 1 182 | - |
| Udziały w spółkach pozostałych | - | - | 1 182 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | - | - | - |
| Należności długoterminowe | - | - | - |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | - | - | - |
| Pozostałe aktywa | - | - | - |
| Aktywa obrotowe | 42 423 | 38 152 | 37 904 |
| Zapasy | 492 | 497 | 338 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 33 365 | 32 802 | 29 485 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | - | - | - |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | - | - | 4 784 |
| Pożyczki udzielone | - | - | 1 876 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 8 566 | 4 853 | 1 421 |
| Aktywa przeznaczone do sprzedaży | - | 10 367 | - |
| SUMA AKTYWÓW | 135 810 | 140 428 | 139 701 |

| PASYWA | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 30.09.2021 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Kapitał własny | 96 890 | 97 597 | 94 105 |
| Kapitał zakładowy | 7 121 | 6 913 | 6 913 |
| Kapitał opcyjny | 1 727 | 4 121 | 3 228 |
| Kapitał zapasowy | 65 708 | 58 409 | 58 409 |
| Kapitały rezerwowe | 5 714 | 5 714 | 5 714 |
| Zyski zatrzymane | 14 124 | 20 700 | 18 224 |
| Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | 94 394 | 95 857 | 92 488 |
| Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym | 2 496 | 1 740 | 1 617 |
| Zobowiązania długoterminowe | 8 066 | 11 498 | 10 126 |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | - | 583 | 802 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 1 006 | 2 483 | 2 966 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | - | - | - |
| Rezerwa na podatek odroczony | 6 893 | 8 038 | 5 882 |
| Rezerwy długoterminowe | - | - | - |
| Przychody przyszłych okresów | - | - | - |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 167 | 394 | 476 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 30 854 | 31 333 | 35 470 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 18 892 | 18 956 | 16 672 |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 802 | 875 | 8 322 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 1 962 | 1 909 | 1 895 |
| Bieżące zobowiązania podatkowe | 199 | 857 | 48 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 308 | 298 | 377 |
| Przychody przyszłych okresów | 8 691 | 8 438 | 8 156 |
| Pozostałe zobowiązania | - | - | - |
| Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| Zobowiązania razem | 38 920 | 42 831 | 45 596 |
| SUMA PASYWÓW | 135 810 | 140 428 | 139 701 |

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Gremi Media za III kwartał 2022 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2021 roku

| | 01.01- 30.09.2022 | 01.01- 30.09.2021 | 01.07- 30.09.2022 | 01.07- 30.09.2021 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | | |
| Zysk brutto za rok obrotowy | 4 428 | 10 748 | 992 | 3 309 |
| Udział w wyniku jednostek wycenianych metodą praw własności | - | - | - | - |
| Amortyzacja aktywów trwałych | 3 143 | 2 736 | 1 037 | 956 |
| (Zyski)/straty z tyt. różnic kursowych | - | - | - | 4 |
| Odsetki, netto | -28 | -180 | -38 | -74 |
| (Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej | -153 | -153 | -51 | -51 |
| Zmiana stanu rezerw | 10 | -163 | -4 | -153 |
| Zmiana stanu zapasów | 6 | -338 | 3 | -338 |
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności | -188 | -4 026 | 588 | -1 085 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań | -1 118 | -332 | 494 | 1 201 |
| Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów | -119 | -132 | -3 154 | -2 726 |
| Subwencja PFR - tarcza antykrzysowa | - | -1 750 | - | -1 750 |
| Korekta program opcyjny | 2 829 | 2 829 | 943 | 1 044 |
| Inne korekty | - | 43 | - | 4 |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej | 8 810 | 9 282 | 810 | 341 |
| Zapłacony podatek dochodowy | - 2 657 | -233 | -149 | -6 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 6 153 | 9 049 | 661 | 335 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | | |
| Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 10 366 | - | - | - |
| Wpływy z tytułu spłat pożyczek | - | - | - | - |
| Wpływy z tytułu odsetek | 117 | 263 | 59 | - |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych | - | 1 850 | - | - |
| Dywidenda | - | - | - | - |
| Inne wpływy inwestycyjne | - | - | - | - |
| Wydatki za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne | -4 509 | -3 906 | -1 702 | -1 632 |
| Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych | - | -4 053 | - | - |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Wydatki na nabycie jednostek zależnych | - | - | - | - |
| Udzielone pożyczki | - | -1 850 | - | - |
| Inne wydatki inwestycyjne | - | - | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 5 974 | -7 696 | -1 643 | -1 632 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | | |
| Wpływy z tytułu emisji udziałów/akcji | 208 | 81 | - | - |
| Wpływy z pożyczek | - | 7 447 | - | 5 619 |
| Wpływy z emisji weksli | - | - | - | - |
| Inne wpływy finansowe | - | - | - | - |
| Spłata kredytów i pożyczek | -656 | -1 523 | -219 | -73 |
| Odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek | - | -30 | - | -2 |
| Dywidendy wypłacone | -6 446 | - 9 684 | -6 446 | -4 833 |
| Płatności z tyt. leasingu finansowego | -1 520 | -1 521 | -507 | -507 |
| Inne wydatki finansowe | - | - | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | -8 414 | -5 230 | -7 172 | 204 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 3 713 | -3 877 | -8 154 | -1 093 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego | 4 853 | 5 298 | 16 720 | 2 514 |
| Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych | - | - | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego | 8 566 | 1 421 | 8 566 | 1 421 |

**Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Gremi Media za
III kwartał 2022 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2021 roku**

| | Kapitał podstawowy | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy ogółem | Zyski zatrzymane | Przypadając e akcjonariusz om | Razem |
|--|-----------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|--|---------------|
| Stan na 01.01.2022 przed korektą | 6 913 | 4 121 | 58 409 | 5 714 | 20 700 | 1 740 | 97 597 |
| korekty | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 01.01.2022 po korekcie | 6 913 | 4 121 | 58 409 | 5 714 | 20 700 | 1 740 | 97 597 |
| Przeniesienie zysku netto za 2021 rok na kapitał zapasowy | - | - | - | - | - | - | - |
| Podwyższenie kapitału | 208 | - | 2 228 | - | -2 228 | - | 208 |
| Zobowiązanie z tyt. dywidendy | - | - | - | - | - 6 640 | - | -6 640 |
| Kapitał opcyjny zmiana w tym: Zarachowanie kapitału opcyjnego | - | -2 394 | 5 071 | - | - | - | 2 677 |
| Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji | - | -5 071 | 5 071 | - | - | - | - |
| Zysk netto | - | - | - | - | 2 292 | 756 | 3 048 |
| Stan na 30.09.2022 | 7 121 | 1 727 | 65 708 | 5 714 | 14 124 | 2 496 | 96 890 |

| | Kapitał podstawowy | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy ogółem | Zyski zatrzymane | Przypadające akcjonariuszom niekontrolujący | Razem |
|---|--------------------|-----------------|------------------|--------------------------|------------------|---|---------------|
| Stan na 01.07.2022 przed korektą | 7 121 | 835 | 65 708 | 5 714 | 13 670 | 2 293 | 95 341 |
| Korekty | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 01.07.2022 po korekcie | 7 121 | 835 | 65 708 | 5 714 | 13 670 | 2 293 | 95 341 |
| Przeniesienie zysku netto za 2021 rok na kapitał zapasowy | - | - | - | - | - | - | - |
| Podwyższenie kapitału | - | - | - | - | - | - | - |
| Zobowiązanie z tyt. dywidendy | - | - | - | - | - | - | - |
| Kapitał opcyjny w tym: | - | 892 | - | - | - | - | 892 |
| Zarachowanie kapitału opcyjnego | - | 892 | - | - | - | - | - |
| Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Zysk netto | - | - | - | - | 454 | 203 | 657 |
| Stan na 30.09.2022 | 7 121 | 1 727 | 65 708 | 5 714 | 14 124 | 2 496 | 96 890 |

| | Kapitał podstawowy | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy ogółem | Zyski zatrzymane | Przypadające akcjonariuszom | Razem |
|---|--------------------|-----------------|------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| Stan na 01.01.2021 przed korektą | 6 832 | 1 190 | 54 525 | 5 714 | 21 999 | 946 | 91 206 |
| korekty | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 01.01.2021 po korekcie | 6 832 | 1 190 | 54 525 | 5 714 | 21 999 | 946 | 91 206 |
| Przeniesienie zysku netto za 2020 rok na kapitał zapasowy | - | - | 3 245 | - | -3 245 | - | - |
| Podwyższenie kapitału | 81 | - | - | - | - | - | 81 |
| Zobowiązanie z tyt. dywidendy | - | - | - | - | -9 686 | - | - 9 686 |
| Kapitał opcyjny zmiana w tym: | - | 2 038 | 639 | - | - | - | 2 677 |
| Zarachowanie kapitału opcyjnego | - | 2 677 | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji | - | -639 | 639 | - | - | - | - |
| Zysk netto | | | | | 9 156 | 671 | 9 827 |
| Stan na 30.09.2021 | 6 913 | 3 228 | 58 409 | 5 714 | 18 224 | 1 617 | 94 105 |

| | Kapitał podstawowy | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy ogółem | Zyski zatrzymane | Przypadające akcjonariuszom niekontrolujący | Razem |
|---|--------------------|-----------------|------------------|--------------------------|------------------|---|---------------|
| Stan na 01.07.2021 przed korektą | 6 913 | 2 336 | 58 409 | 5 714 | 15 313 | 1 410 | 90 095 |
| Korekty | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 01.07.2021 po korekcie | 6 913 | 2 336 | 58 409 | 5 714 | 15 313 | 1 410 | 90 095 |
| Przeniesienie zysku netto za 2020 rok na kapitał zapasowy | - | - | - | - | - | - | - |
| Podwyższenie kapitału | - | - | - | - | - | - | - |
| Zobowiązanie z tyt. dywidendy | - | - | - | - | - | - | - |
| Kapitał opcyjny w tym: | - | 892 | - | - | - | - | 892 |
| Zarachowanie kapitału opcyjnego | - | 892 | - | - | - | - | - |
| Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Zysk netto | - | - | - | - | 2 911 | 207 | 3 118 |
| Stan na 30.09.2021 | 6 913 | 3 228 | 58 409 | 5 714 | 18 224 | 1 617 | 94 105 |

3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r.

Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat oraz całkowitych dochodów Gremi Media S.A. za III kwartał 2022 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2021 roku

| | 01.01- 30.09.2022 | 01.01- 30.09.2021 | 01.07.- 30.09.2022 | 01.07.- 30.09.2021 |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Działalność kontynuowana</i> | | | | |
| Przychody ze sprzedaży ogółem | 61 208 | 63 868 | 20 931 | 21 991 |
| <i>Przychody ze sprzedaży gotówkowe</i> | 54 330 | 56 294 | 18 223 | 18 741 |
| <i>Przychody ze sprzedaży z transakcji barterowych</i> | 6 878 | 7 574 | 2 708 | 3 250 |
| | | | | |
| Koszt własny sprzedaży | -37 389 | -35 425 | -13 232 | -13 037 |
| | | | | |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 23 819 | 28 443 | 7 699 | 8 954 |
| | | | | |
| Koszty sprzedaży | -13 108 | -12 508 | -4 396 | -4 106 |
| Koszty ogólnego zarządu | -10 138 | -9 308 | -3 426 | -3 071 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 393 | 2 228 | 116 | 1 933 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -180 | -1 460 | - | -1 445 |
| | | | | |
| Zysk na działalności operacyjnej | 786 | 7 395 | -7 | 2 265 |
| | | | | |
| Przychody finansowe | 118 | 410 | 59 | 121 |
| Koszty finansowe | -379 | -519 | -125 | -148 |
| | | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | 525 | 7 286 | -73 | 2 238 |
| | | | | |
| Podatek dochodowy | -877 | -469 | -186 | -59 |
| | | | | |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | -352 | 6 817 | -259 | 2 179 |
| | | | | |
| <i>Działalność zaniechana</i> | | | | |
| Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej | - | - | - | - |
| | | | | |
| Zysk netto | -352 | 6 817 | -259 | 2 179 |
| | | | | |

| | | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | - | - | - | - |
| Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | -4 251 | 6 351 | -1 464 | -2 454 |
| Rachunkowość zabezpieczeń | - | - | - | - |
| Skutki aktualizacji majątku trwałego | - | - | - | - |
| Zyski i straty aktuarialne | - | - | - | - |
| Udział w innych dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych | - | - | - | - |
| Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych | 808 | -1 206 | 278 | 467 |
| | | | | |
| Inne dochody całkowite netto | -3 443 | 5 145 | - 1 186 | -1 987 |
| | | | | |
| Całkowite dochody ogółem | - 3 795 | 11 962 | -1 445 | 192 |
| | | | | |
| | | | | |
| EBITDA | 3 865 | 10 058 | 1 009 | 3 198 |
| EBITDA SKORYGOWANA | 6 390 | 12 583 | 1 850 | 4 039 |

Wskaźnik „EBITDA skorygowana” to EBITDA oczyszczona z wpływu jednorazowych wydarzeń nie związanych z bieżącą działalnością oraz kosztów negotówkowych m. in. takich jak koszty programu opcyjnego.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Gremi Media S.A. na koniec III kwartału 2022 roku wraz z danymi porównawczymi

| AKTYWA | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 30.09.2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aktywa trwałe | 100 956 | 106 166 | 116 179 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 3 756 | 5 009 | 5 618 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - | - |
| Wartość firmy | - | - | - |
| Wartości niematerialne | 73 364 | 73 221 | 83 190 |
| Udziały i akcje w spółkach zależnych | 23 836 | 27 936 | 27 371 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | - | - | - |
| Należności długoterminowe | - | - | - |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | - | - | - |
| Pozostałe aktywa | - | - | - |
| Aktywa obrotowe | 25 694 | 20 557 | 25 615 |
| Zapasy | - | - | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 17 747 | 17 714 | 18 517 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | - | - | - |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | - | - | 4 784 |
| Udzielone pożyczki | - | - | 1 877 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 7 947 | 2 843 | 437 |
| Aktywa przeznaczone do sprzedaży | - | 10 367 | - |
| SUMA AKTYWÓW | 126 650 | 137 090 | 141 794 |

| PASYWA | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 30.09.2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kapitał własny | 94 419 | 101 970 | 98 609 |
| Kapitał zakładowy | 7 121 | 6 913 | 6 913 |
| Kapitał opcyjny | 1 727 | 4 120 | 3 228 |
| Kapitał zapasowy | 65 707 | 58 409 | 58 409 |
| Kapitały rezerwowe | 20 216 | 23 659 | 23 242 |
| Zyski zatrzymane | -352 | 8 869 | 6 817 |
| | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | 13 897 | 18 208 | 16 677 |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | - | 583 | 802 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 1 006 | 2 483 | 2 966 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | - | - | - |
| Rezerwa na podatek odroczony | 12 724 | 14 748 | 12 432 |
| Rezerwy długoterminowe | - | - | - |
| Przychody przyszłych okresów | - | - | - |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 167 | 394 | 477 |
| | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 18 334 | 16 912 | 26 508 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 13 504 | 12 261 | 12 966 |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 802 | 875 | 9 978 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 1 961 | 1 909 | 1 895 |
| Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego | 148 | 317 | - |
| Rezerwy krótkoterminowe | 190 | 180 | 237 |
| Przychody przyszłych okresów | 1 729 | 1 370 | 1 432 |
| Pozostałe zobowiązania | - | - | - |
| | | | |
| Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| | | | |
| Zobowiązania razem | 32 231 | 35 120 | 43 185 |
| | | | |
| SUMA PASYWÓW | 126 650 | 137 090 | 141 794 |

**Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Gremi Media S.A. za III kwartał 2022 roku
wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2021 roku**

| | 01.01- 30.09.2022 | 01.01- 30.09.2021 | 01.07- 30.09.2022 | 01.07- 30.09.2021 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | | |
| Zysk brutto za rok obrotowy | 525 | 7 286 | -73 | 2 238 |
| Amortyzacja aktywów trwałych | 3 079 | 2 663 | 1 017 | 931 |
| (Zyski)/straty z tyt. różnic kursowych | - | - | - | - |
| Odsetki, netto | -22 | -174 | -32 | -68 |
| (Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej | -153 | -153 | -51 | -51 |
| Zmiana stanu rezerw | 10 | -163 | -4 | -153 |
| Zmiana stanu zapasów | - | - | - | - |
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności | -33 | -4 146 | -2 769 | -4 800 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań | 336 | 1 217 | 737 | 1 850 |
| Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów | 360 | -417 | 380 | -111 |
| Subwencja PFR - tarcza antykryzysowa | - | -1 750 | - | -1 750 |
| Korekta-program opcyjny | 2 677 | 2 677 | 892 | 892 |
| Inne korekty | - | 43 | - | 4 |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej | 6 779 | 7 083 | 97 | -1 018 |
| Zapłacony podatek dochodowy | -1 736 | - | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 5 043 | 7 083 | 97 | -1 018 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | | |
| Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 10 366 | - | - | - |
| Wpływy z tytułu spłat pożyczek | - | - | - | - |
| Wpływy z tytułu odsetek | 117 | 263 | 59 | - |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych | - | 1 850 | - | - |
| Dywidenda | - | - | - | - |
| Inne wpływy inwestycyjne | - | - | - | - |
| Wydatki za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne | -2 008 | -2 262 | -559 | 754 |
| Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych | - | -4 053 | - | - |
| Wydatki na nabycie jednostek zależnych | - | - | - | - |
| Spłata pożyczek | - | - | - | - |
| Udzielone pożyczki | - | -1 850 | - | - |
| Inne wydatki inwestycyjne | - | - | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 8 475 | -6 052 | -500 | -754 |

| | | | | |
|---|--------------|--------------|---------------|------------|
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | | |
| Wpływy z tytułu emisji udziałów/akcji | 208 | 81 | - | - |
| Wpływy z pożyczek | - | 9 397 | - | 7 569 |
| Wpływy z emisji weksli | - | - | - | - |
| Inne wpływy finansowe | - | - | - | - |
| Splata kredytów i pożyczek | -656 | -1 823 | -219 | -373 |
| Odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek | - | -30 | - | -2 |
| Dywidendy wypłacone | -6 446 | -9 684 | -6 446 | -4 833 |
| Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego | -1 520 | -1 521 | -507 | -507 |
| Inne wydatki finansowe | - | - | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | -8 414 | -3 580 | -7 172 | 1 854 |
| | | | | |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 5 104 | -2 549 | -7 575 | 82 |
| | | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego | 2 843 | 2 986 | 15 522 | 355 |
| Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych | | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego | 7 947 | 437 | 7 947 | 437 |

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym spółki Gremi Media S.A. za III kwartał 2022 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2021 roku

| | Kapitał podstawowy | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Zyski zatrzymane | Razem |
|---|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|
| Stan na 01.01.2022 przed korektą | 6 913 | 4 120 | 58 409 | 23 659 | 8 869 | 101 970 |
| Korekta | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 01.01.2022 po korekcie | 6 913 | 4 120 | 58 409 | 23 659 | 8 869 | 101 970 |
| Przeniesienie zysku netto za 2021 rok na kapitał zapasowy | - | - | 2 228 | - | - 2 228 | - |
| Podwyższenie kapitału | 208 | - | - | - | - | 208 |
| Wycena akcji | - | - | - | -4 251 | - | -4 251 |
| Podatek odroczony od wyceny akcji | - | - | - | 808 | - | 808 |
| Kapitał opcyjny zmiana w tym: | - | -2 393 | 5 070 | - | - | 2 677 |
| Zarachowanie kapitału opcyjnego | - | 2 677 | - | - | - | - |
| Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji | - | -5 070 | 5 070 | - | - | - |
| Zysk netto | - | - | - | - | -353 | -353 |
| Zobowiązanie do wypłaty dywidendy | - | - | - | - | -6 640 | - 6 640 |
| Stan na 30.09.2022 | 7 121 | 1 727 | 65 707 | 20 216 | -352 | 94 419 |

| | Kapitał podstawowy | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowý | Zyski zatrzymane | Razem |
|---|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Stan na 01.07.2022 przed korektą | 7 121 | 835 | 65 707 | 21 402 | -92 | 94 973 |
| Korekta | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 01.07.2022 po korekcie | 7 121 | 835 | 65 707 | 21 402 | -92 | 94 973 |
| Przeniesienie zysku netto za 2020 rok na kapitał zapasowy | - | - | - | - | - | - |
| Podwyższenie kapitału | - | - | - | - | - | - |
| Wycena akcji | - | - | - | -1 464 | - | -1 464 |
| Podatek odroczony od wyceny akcji | - | - | - | 278 | - | 278 |
| Kapitał opcyjny zmiana w tym: | - | 892 | - | - | - | 892 |
| Zarachowanie kapitału opcyjnego | - | 892 | - | - | - | - |
| Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji | - | - | - | - | - | - |
| Zysk netto | - | - | - | - | -260 | -260 |
| Zobowiązanie z tyt. dywidendy | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 30.09.2022 | 7 121 | 1 727 | 65 707 | 20 216 | -352 | 94 419 |

| | Kapitał podstawowy | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Zyski zatrzymane | Razem |
|---|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Stan na 01.01.2021 przed korektą | 6 832 | 1 190 | 54 525 | 18 084 | 12 930 | 93 561 |
| Korekta | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 01.01.2021 po korekcie | 6 832 | 1 190 | 54 525 | 18 084 | 12 930 | 93 561 |
| Przeniesienie zysku netto za 2020 rok na kapitał zapasowy | - | - | 3 245 | - | -3 245 | - |
| Podwyższenie kapitału | 81 | - | - | - | - | 81 |
| Zobowiązanie z tyt. Dywidendy | - | - | - | - | - | - |
| Wycena akcji | - | - | - | 6 351 | - | 6 351 |
| Podatek odroczony od wyceny akcji | - | - | - | -1 193 | - | -1 193 |
| Kapitał opcyjny zmiana w tym: | - | 2 038 | 639 | - | - | 2 677 |
| Zarachowanie kapitału opcyjnego | - | 2 677 | - | - | - | - |
| Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji | - | -639 | 639 | - | - | - |
| Zysk netto | - | - | - | - | 6 817 | 6 817 |
| Zobowiązanie do wypłaty dywidendy | - | - | - | - | -9 685 | - 9 685 |
| Stan na 30.09.2021 | 6 913 | 3 228 | 58 409 | 23 242 | 6 817 | 98 609 |

| | Kapitał podstawowy | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowý | Zyski zatrzymane | Razem |
|---|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Stan na 01.07.2021 przed korektą | 6 913 | 2 336 | 54 409 | 25 229 | 4 638 | 97 525 |
| Korekta | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 01.07.2021 po korekcie | 6 913 | 2 336 | 54 409 | 25 229 | 4 638 | 97 525 |
| Przeniesienie zysku netto za 2020 rok na kapitał zapasowy | - | - | - | - | - | - |
| Podwyższenie kapitału | - | - | - | - | - | - |
| Wycena akcji | - | - | - | -2 454 | - | -2 454 |
| Podatek odroczony od wyceny akcji | - | - | - | 467 | - | 467 |
| Kapitał opcyjny zmiana w tym: | - | 892 | - | - | - | 892 |
| Zarachowanie kapitału opcyjnego | - | 892 | - | - | - | - |
| Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji | - | - | - | - | - | - |
| Zysk netto | - | - | - | - | 2 172 | 2 172 |
| Zobowiązanie z tyt. dywidendy | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 30.09.2021 | 6 913 | 3 228 | 58 409 | 23 242 | 6 817 | 98 609 |

4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich („PLN”, „zł”). Dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym wyrażone są w tysiącach złotych polskich, o ile nie zaznaczono inaczej.

Metody wyceny:

Ujmowanie przychodów

Przychody są ujmowane są w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi.

Grupa działa jako pośrednik, w odniesieniu do sprzedaży, gdzie zobowiązanie do wykonania świadczenia polega na zapewnieniu dostarczania dóbr lub usług przez inny podmiot. Przychody ze sprzedaży e-wydań wydawnictw spoza Grupy, sprzedaży e-booków i audiobooków, programu Mała Księgowność są ujmowane w kwocie prowizji lub opłaty (wynagrodzenia netto), które Grupa zachowuje po zapłaceniu innemu podmiotowi wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi dostarczane przez ten podmiot.

Podatek

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu sprawozdawczego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego

zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów przejściowo niepodlegających opodatkowaniu i kosztów przejściowo niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony ujmuje się od różnic przejściowych między wartością bilansową składników aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym a odpowiadającą im podstawą opodatkowania stosowaną do obliczania wysokości zysku opodatkowanego, a także od nierozliczonych strat podatkowych oraz niewykorzystanych ulg podatkowych. Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego ujmuje się zasadniczo dla wszystkich dodatnich różnic przejściowych. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie tych różnic przejściowych.

Podatek bieżący i odroczony za bieżący okres

Podatek bieżący i odroczony ujmuje się w wynik, z wyjątkiem przypadków dotyczących pozycji ujmowanych w pozostałych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym. W takiej sytuacji podatek bieżący i odroczony ujmuje się również odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w kapitale własnym.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe podlegają początkowemu ujęciu według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

W odniesieniu do każdego składnika rzeczowych aktywów trwałych Spółka ustala okres ekonomicznej użyteczności.

Rzeczowe aktywa trwałe podlegają równomiernej amortyzacji w okresie ekonomicznej użyteczności od dnia, gdy składnik jest gotowy do użycia do dnia wyłączenia z ujmowania lub dnia przeznaczenia do sprzedaży.

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych.

Aktywa niematerialne

Nabyte aktywa niematerialne

Nabyte aktywa niematerialne o określonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną utratę wartości. Amortyzację ujmuje się liniowo w szacowanym okresie ekonomicznej użyteczności. Oszacowany okres ekonomicznej użyteczności i metoda amortyzacji podlegają weryfikacji na koniec każdego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian szacunków rozlicza się prospektywnie. Nabyte aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o skumulowaną utratę wartości.

Wytworzone we własnym zakresie aktywa niematerialne - koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty na prace badawcze są ujmowane w wynik w momencie ich poniesienia.

Aktywa niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jedynie po spełnieniu następujących warunków:

- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika aktywów niematerialnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jej użytkowania i sprzedaży,
- składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,
- znany jest sposób w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Wartość początkową aktywów niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie stanowi suma wydatków poniesionych od dnia, gdy składnik aktywów niematerialnych po raz pierwszy spełnia kryteria ujmowania ich w bilansie (patrz powyżej). W przypadku gdy nie można ująć w bilansie kosztów prac rozwojowych wytworzonych we własnym zakresie, koszty te są ujmowane w wynik okresu, w którym zostały poniesione.

Aktywa niematerialne wytworzone we własnym zakresie po początkowym ujęciu są wykazywane według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenia i łączne odpisy na utratę wartości, na takiej samej zasadzie jak nabyte aktywa niematerialne.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Spółce ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów (w przypadku gdy wpływ pieniądza w czasie jest istotny).

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Aktywa finansowe

Spółka klasyfikuje składnik aktywów finansowych jako wyceniany po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie albo w wartości godziwej przez inne całkowite dochody bądź w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Udziały i akcje w spółkach zależnych

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, jednostkach stowarzyszonych lub we wspólnych przedsięwzięciach, które są ujmowane zgodnie z MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe lub MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach są początkowo ujęte w wartości godziwej otrzymanej zapłaty. Akcje w spółkach zależnych notowane na niezależnych rynkach finansowych są na dzień bilansowy ujmowane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody bądź w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Dla tej grupy aktywów finansowych Spółka stosuje model biznesowy zakładający utrzymywanie aktywów celu uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy.

Pożyczki udzielone

Pożyczki udzielone są wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Model biznesowy dla tych aktywów finansowych zakłada, że przepływy pieniężne wynikające z umowy będą jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty w walucie, w której denominowany jest składnik aktywów finansowych.

5. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

W trzecim kwartale 2022 r. „Rzeczpospolita” pozostawała na pozycji lidera prenumeraty w Polsce wśród dzienników ogólnopolskich (29,9 tys. egzemplarzy, prenumerata e-wydań osiągnęła 14,1 tys. egzemplarzy wg. danych ZKDP za VII-IX 2022). 47,3% łącznej liczby prenumerat dziennika „Rzeczpospolita” stanowią prenumeraty w wersji elektronicznej.

Średnia miesięczna liczba realnych użytkowników serwisów Grupy w analizowanym okresie wyniosła 3,5 mln, a liczba odsłon 17,5 mln (źródło: Gemius Mediapanel).

W III kwartale 2022 uruchomiono serwis branżowy dla sektora edukacji – edukacja.rp.pl oraz nowy newsletter skierowany do osób prowadzących działalność gospodarczą – Niezbędnik Przedsiębiorcy.

W III kwartale 2022 odbyły się kolejne edycje uznanych projektów eventowo-wydawniczych jak Orzeł Innowacji, czy Spotkanie liderów TSL. Tradycyjnie we wrześniu „Rzeczpospolita” była głównym partnerem medialnym Forum Ekonomicznego w Karpaczu. Salon „Rzeczpospolitej” był miejscem licznych debat, spotkań i wywiadów, zgromadził wielu przedstawicieli świata biznesu i polityki. Jednym z głównym wydarzeń była gala wręczenia nagród wieńcząca projekt Najważniejsze Firmy dla Polski. „Rzeczpospolita” była obecna także podczas takich wydarzeń jak MSPO, Forum Wizja Rozwoju i Międzynarodowe Targi Kolejowe InnoTrans 2022 w Berlinie.

W obszarze e-commerce Gremi Media następuje dynamiczny rozwój. Dzięki prowadzonym działaniom sprzedażowym w Q3 osiągnięto wzrost przychodów o ponad 32% w ujęciu YtY. Dzięki optymalizacji modelu subskrypcyjnego stale powiększana jest baza subskrybentów wydawcy.

W trzecim kwartale Spółka e-Kiosk podpisała kontrakty m.in. z Polską Agencją Prasową, Żabką Polska, Naukową i Akademicką Siecią Komputerową oraz Miejskim Przedsiębiorstwem Komunikacji w Poznaniu. Należąca do e-Kiosk SA marka Nexto (księgarnia internetowa z audiobookami, e-bookami i e-prasą) po raz kolejny była patronem Kawiarni Literackiej w ramach XV edycji OFF Festival w Katowicach. Wydarzenia kulturalne zorganizowane w specjalnie zaaranżowanej strefie promowały produkty z portfolio marki. W raportowanym okresie Spółka uruchomiła także portal internetowy poradnikbiznesu.pl, zawierający treści o tematyce podatkowo-księgowej. Docelowo portal ma być istotnym źródłem wiedzy dla osób prowadzących działalność gospodarczą w Polsce oraz platformą dystrybucji nowych produktów dedykowanych przedsiębiorcom.

W dniu 28 czerwca 2022 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta, które podjęło uchwały m.in. w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania i skonsolidowanego sprawozdania Zarządu z działalności oraz sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Gremi Media S.A. za 2021 rok, a także uchwałę w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Rady Nadzorczej, Regulaminu Komitetu Audytu oraz Regulaminu Komitetu Wynagrodzeń, a także uchwałę w sprawie ustalenia wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło również uchwałę w sprawie podziału zysku za rok 2021 w kwocie 8 868 580,86 zł w ten sposób, że kwotę 6.640.149,73 złotych przeznaczono na wypłatę dywidendy, co stanowiło 3,73 zł na akcję. Dzień dywidendy ustalono na 5 lipca 2022 r., a dzień wypłaty dywidendy na 12 lipca 2022 r.

Szczegółowe informacje dotyczące uchwał podjętych podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia znajdują się w raporcie bieżącym EBI nr 16/2022 oraz ESPI nr 18/2022 z dnia 28 czerwca 2022 r.

6. Inicjatywy emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Grupa prowadzi głównie działalność mediową, sprzedaż i dystrybucję elektronicznych / cyfrowych produktów, wydawanie gazet, działalność związaną z produkcją filmów. Działalność ta będzie kontynuowana w przewidywalnej przyszłości.

7. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikuje prognoz wyników finansowych.

8. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Gremi Media wchodzi Gremi Media S.A. jako podmiot dominujący oraz 6 spółek zależnych, 1 podmiot stowarzyszony.

W skład Grupy wchodzi:

Spółki zależne:

E-Kiosk S.A., Gremi Edycja sp. z o.o., Gremi FAD sp. z o.o., Gremi Ekonomia sp. z o.o., Gremi Prawo i Wydarzenia sp. z o.o., Kancelarie RP sp. z o.o. Procentowy udział Emitenta w kapitale zakładowym spółek zależnych i stowarzyszonych odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów.

Szczegółowe informacje dotyczące jednostek zależnych i pozostałych na dzień 30 września 2022 roku przedstawiają się następująco:

| Nazwa jednostki zależnej | Podstawowa Działalność | Miejsce rejestracji i prowadzenia | Sposób konsolidacji | Stan na 30/09/2022 | Stan na 30/09/2021 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Gremi Media S.A. | Działalność mediowa | Warszawa | Dominująca | - | - |
| E-Kiosk S.A. | Dystrybucja online | Warszawa | Zależna | 78,15% | 78,15% |
| Kancelarie RP sp. z o.o. | Serwis prawny online | Warszawa | Zależna | 100% | 100% |
| Gremi Edycja sp. z o.o. | Projektowanie graficzne | Warszawa | Zależna | 100% | 100% |
| Gremi Ekonomia sp. z o.o. | Usługi informacyjne | Warszawa | Zależna | 100% | 100% |
| Gremi Prawo i Wydarzenia sp. z o.o. | Usługi informacyjne | Warszawa | Zależna | 100% | 100% |
| Gremi FAD sp. z o.o. | Usługi wspierające | Warszawa | Zależna | 100% | 100% |
| MMConferences S.A. | Organizacja konferencji i szkoleń | Warszawa | Pozostałe | 47,05% | 47,05% |

Jednostka dominująca w 2015 roku dokonała zakupu 47,05% akcji MM Conferences S.A., jednakże faktycznie jednostka dominująca nie wywiera znaczącego wpływu na tą jednostkę powiązaną. W szczególności przedstawiciele Grupy nie zasiadają w organach zarządzających ani administrujących spółki MM Conferences S.A. oraz Grupa nie otrzymuje dostępu do danych finansowych spółki MM Conferences S.A. niezbędnych do prawidłowego i terminowego ujęcia inwestycji w sprawozdaniu skonsolidowanym.

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień 30 września 2022 roku zatrudnienie w Grupie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 54,50 etatów. Niski poziom zatrudnienia wynika z outsourcingu usług.

Maciej Maciejowski
Prezes Zarządu

Jarosław Machocki
Członek Zarządu

Tomasz Wieteska
osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 14 listopad 2022