

Grupa Kapitałowa Gremi Media

RAPORT za I kwartał 2023 r.

01.01.2023 r. – 31.03.2023 r.

15-05-2023 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 | 4 |
| 2. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2023 R. GRUPY KAPITAŁOWEJ GREMI MEDIA..... | 5 |
| 3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2023 R. | 14 |
| 4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI | 21 |
| 5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2023 R..... | 27 |
| 6. INICJATYWY EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE..... | 28 |
| 7. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM | 28 |
| 8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI..... | 29 |
| 9. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY | 30 |

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:

1. Maciej Maciejowski - Prezes Zarządu
2. Jarosław Machocki - Wiceprezes Zarządu
3. Radosław Kucko – Członek Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

Aktualny skład Rady Nadzorczej:

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

1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

| Akcjonariusz | Ilość akcji | Ilość głosów | % posiadanego kapitału | % posiadanych praw głosów |
|---------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|
| KCI S.A. | 584 345 | 981 007 | 32,64% | 41,58% |
| Pluralis B.V. | 691 299 | 864 137 | 38,62% | 36,62% |
| Pozostali | 514 448 | 514 448 | 28,74% | 21,8% |
| Razem | 1 790 092 | 2 359 592 | 100,00% | 100,00% |

2. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 r. Grupy Kapitałowej Gremi Media

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej Gremi Media za I kwartał 2023 roku wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2022 roku

| | 01.01.2023 31.03.2023 | 01.01.2022 31.03.2022* |
|---|--------------------------|---------------------------|
| <i>Działalność kontynuowana</i> | | |
| Przychody ze sprzedaży ogółem | 21 545 | 20 692 |
| Przychody ze sprzedaży gotówkowe | 19 637 | 19 011 |
| Przychody ze sprzedaży z transakcji barterowych | 1 908 | 1 681 |
| | | |
| Koszt własny sprzedaży | -12 349 | -11 209 |
| | | |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 9 196 | 9 483 |
| | | |
| Koszty sprzedaży | - 5 948 | -5 133 |
| Koszty ogólnego zarządu | -2 908 | -3 912 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 143 | 116 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -125 | -68 |
| | | |
| Zysk na działalności operacyjnej | 358 | 486 |
| | | |
| Przychody finansowe | 98 | 2 |
| Koszty finansowe | -122 | -140 |
| Udział w wyniku jednostek wycenianych metodą praw własności | - | - |
| | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | 334 | 348 |
| | | |
| Podatek dochodowy | -546 | -230 |
| | | |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | -212 | 118 |
| | | |
| <i>Działalność zaniechana</i> | | |
| Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej | - | - |
| | | |
| Zysk netto | -212 | 118 |
| | | |
| Inne dochody całkowite netto | - | - |
| | | |

| | | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Całkowite dochody ogółem | -212 | 118 |
| Zysk netto przypisany: | | |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | -272 | -111 |
| Akcjonariuszom niekontrolującym | 60 | 229 |
| Całkowity dochód ogółem przypisany: | | |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | -272 | -111 |
| Akcjonariuszom niekontrolującym | 60 | 229 |
| EBITDA | 1 626 | 1 550 |
| EBITDA SKORYGOWANA | 1 732 | 3 006 |

**dane przekształcone*

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 pierwszym kwartale 2023 r. w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku przychody ze sprzedaży wzrosły zarówno w ujęciu skonsolidowanym o 4,1 % do poziomu 21 545 tys. zł jak i jednostkowym o 5,7 % do poziomu 19 063 tys. zł. Wzrost przychodów został uzyskany dzięki intensyfikacji sprzedaży subskrypcji i reklam cyfrowych.

Wskaźnik EBITDA zwiększył się w raportowanym okresie o 5,0% do poziomu 1 626 tys. zł w ujęciu skonsolidowanym i 86,4% do poziomu 768 tys. zł w ujęciu jednostkowym.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Gremi Media na koniec I kwartału 2023 roku wraz z danymi porównawczymi

| AKTYWA | 31.03.2023 | 31.12.2022 | 31.03.2022* |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Aktywa trwale | 93 758 | 93 137 | 92 270 |
| Rzeczowe aktywa trwale | 2 535 | 3 033 | 4 838 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - | - |
| Wartość firmy | 23 437 | 23 437 | 23 437 |
| Wartości niematerialne | 66 604 | 65 485 | 62 813 |
| Udziały w spółkach stowarzyszonych | 1 182 | 1 182 | 1 182 |
| Udziały w spółkach pozostałych | - | - | - |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | - | - | - |
| Należności długoterminowe | - | - | - |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | - | - | - |
| Pozostałe aktywa | - | - | - |
| Aktywa obrotowe | 49 932 | 48 264 | 51 291 |
| Zapasy | 486 | 486 | 495 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 37 989 | 35 334 | 32 528 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 501 | 370 | - |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | - | - | - |
| Pozostałe aktywa | - | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 10 956 | 12 074 | 18 268 |
| Aktywa przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| SUMA AKTYWÓW | 143 690 | 141 401 | 143 561 |

*dane przekształcone

| PASYWA | 31.03.2023 | 31.12.2022 | 31.03.2022* |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Kapitał własny | 99 056 | 99 124 | 99 169 |
| Kapitał zakładowy | 7 161 | 7 121 | 6 913 |
| Kapitał opcyjny | - | 1 460 | 9 213 |
| Kapitał zapasowy | 72 980 | 71 416 | 60 965 |
| Kapitały rezerwowe | 5 714 | 5 714 | 5 714 |
| Zyski zatrzymane | 10 522 | 10 794 | 14 395 |
| Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | 96 377 | 96 505 | 97 200 |
| Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym | 2 679 | 2 619 | 1 969 |
| Zobowiązania długoterminowe | 8 377 | 8 595 | 9 714 |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | - | 0 | 365 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | - | 505 | 2 644 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | - | - | - |
| Rezerwa na podatek odroczony | 8 377 | 8 012 | 6 386 |
| Rezerwy długoterminowe | - | - | - |
| Przychody przyszłych okresów | - | - | - |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | - | 78 | 319 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 36 257 | 33 682 | 34 678 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 17 448 | 21 032 | 17 668 |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 364 | 583 | 875 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 2 013 | 1 983 | 1 279 |
| Bieżące zobowiązania podatkowe | 131 | 3 | 544 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 431 | 350 | 326 |
| Przychody przyszłych okresów | 15 870 | 9 731 | 13 986 |
| Pozostałe zobowiązania | - | - | - |
| Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| Zobowiązania razem | 44 634 | 42 277 | 44 392 |
| SUMA PASYWÓW | 143 690 | 141 401 | 143 561 |

*dane przekształcone

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Gremi Media za I kwartał 2023 roku wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2022 roku

| | 01.01-31.03.2023 | 01.01-31.03.2022* |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | |
| Zysk (strata) brutto za rok obrotowy | 334 | 348 |
| Udział w wyniku jednostek wycenianych metodą praw własności | - | - |
| Amortyzacja aktywów trwałych | 1 268 | 1 064 |
| (Zyski)/straty z tyt. różnic kursowych | - | - |
| Odsetki, netto | -78 | 37 |
| Zyski/straty z działalności inwestycyjnej | -24 | -51 |
| Zmiana stanu rezerw | 80 | 28 |
| Zmiana stanu zapasów | - | 2 |
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności | -3 426 | 208 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań | -3 492 | -1 471 |
| Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów | 6 909 | 5 470 |
| Program opcyjny | 130 | 1 506 |
| Inne korekty | - | - |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej | 1 701 | 7 141 |
| Zapłacony podatek dochodowy | -184 | -1 877 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 517 | 5 264 |
| 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 | 97 | - |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych | - | - |
| Dywidenda | - | - |
| Inne wpływy inwestycyjne | - | - |
| Wydatki za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne | - 2 046 | -1 491 |
| Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych | - | - |
| Wydatki na nabycie jednostek zależnych | - | - |
| Udzielone pożyczki | - | - |
| Inne wydatki inwestycyjne | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -1 949 | 8 875 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Przeplwy pieniężne z działalności finansowej | | |
| Wpływy z tytułu emisji udziałów/akcji | 40 | - |
| Wpływy z pożyczek | - | - |
| Wpływy z emisji weksli | - | - |
| Inne wpływy finansowe | - | - |
| Splata kredytów i pożyczek | -218 | -218 |
| Odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek | - | - |
| Dywidendy wypłacone | - | - |
| Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego | -508 | -506 |
| Inne wydatki finansowe | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | -686 | -724 |
| | | |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | -1 118 | 13 415 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego | 12 074 | 4 853 |
| Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego | 10 956 | 18 268 |

**dane przekształcone*

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Gremi Media za I kwartał 2023 roku wraz z przekształconymi danymi porównawczymi za I kwartał 2022 roku

| | Kapitał podstawowy | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy ogółem | Zyski zatrzymane | Przypadające akcjonariuszom niekontrolujący m | Razem |
|--|--------------------|-----------------|------------------|--------------------------|------------------|---|---------------|
| Stan na 01.01.2023 przed korektą | 7 121 | 1 460 | 71 416 | 5 714 | 10 794 | 2 619 | 99 124 |
| Korekty | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 01.01.2023 po korekcie | 7 121 | 1 460 | 71 416 | 5 714 | 10 794 | 2 619 | 99 124 |
| Podwyższenie kapitału | 40 | - | - | - | - | - | 40 |
| Przeniesienie zysku netto na kapitał zapasowy | - | - | - | - | - | - | - |
| Kapitał opcyjny zmiana w tym: | - | -1 460 | 1 564 | - | - | - | 104 |
| Zarachowanie kapitału opcyjnego | - | 104 | - | - | - | - | - |
| Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji | - | -1 564 | 1 564 | - | - | - | - |
| Zysk netto | - | - | - | - | - 272 | 60 | -212 |
| Stan na 31.03.2023 | 7 161 | - | 72 980 | 5 714 | 10 522 | 2 679 | 99 056 |
| | Kapitał podstawowy | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy ogółem | Zyski zatrzymane | Przypadające akcjonariuszom niekontrolujący m | Razem |
| Stan na 01.01.2022 przed korektą | 6 913 | 4 121 | 58 409 | 5 714 | 20 700 | 1 740 | 97 597 |
| Korekty | - | 3 638 | 2 556 | - | -6 194 | - | - |
| Stan na 01.01.2022 po korekcie | 6 913 | 7 759 | 60 965 | 5 714 | 14 506 | 1 740 | 97 597 |
| Przeniesienie zysku netto na kapitał zapasowy | - | - | - | - | - | - | - |
| Kapitał opcyjny zmiana w tym: | - | 1 454 | - | - | - | - | 1 454 |
| Zarachowanie kapitału opcyjnego | - | 1 454 | - | - | - | - | - |
| Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Zysk netto | - | - | - | - | -111 | 229 | 118 |
| Stan na 31.03.2022 | 6 913 | 9 213 | 60 965 | 5 714 | 14 395 | 1 969 | 99 169 |

Korekta programu motywacyjnego

W treści niniejszego raportu prezentuje się historyczne wartości dla okresu 01.01.2022-31.03.2022 w sposób przekształcony, tj.: zawierający już wszelkie niezbędne aktualizacje wynikające z korekty błędu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Gremi Media S.A. na dzień 31.12.2022 r.. Konieczność wprowadzenia wspomnianej korekty wynika z dokonania retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych za lata 2021 oraz 2020, która jest skutkiem zmiany sposobu wyceny i rozliczania w poszczególnych latach programu motywacyjnego występującego w Spółce.

Mając na uwadze przeprowadzone wewnętrznie analizy dotyczące dotychczas zaprezentowanego sposobu rozliczania programu motywacyjnego w księgach rachunkowych spółki w latach 2020-2021, Zarząd Spółki postanowił dokonać zmiany sposobu rozliczania kosztów programu motywacyjnego w księgach rachunkowych Spółki. Powyższa zmiana polegała na prezentowaniu w księgach rachunkowych Spółki wartości godziwej programu przez okres nabywania uprawnień przez uczestników, przy czym okres ten jest określony jako czas od momentu przystąpienia do programu do dnia objęcia akcji w poszczególnych transzach. Spółka poprzez dokonanie korekt wykazała w wynikach korygowanych lat oraz uwzględniła w ich sytuacji finansowej skutki transakcji płatności w formie akcji. Uwzględniono okoliczności pozwalające na stwierdzenie, że warunki objęcia dla kolejnych transz programu zostały spełnione. Wdrożony przez jednostkę program motywacyjny jest elementem wynagrodzenia pracowników za świadczoną pracę. Dokonana przez Spółkę korekta spowodowała, że koszty, jakie ponosiła Spółka z tytułu rozliczania tego programu zostały zaprezentowane zachowując zasadę memoriału i współmierności przychodów i kosztów. Wspomniana zmiana w ujęciu programu wpłynęła na dotychczas zaprezentowane wyniki sprawozdań finansowych opublikowanych za lata 2020-2021. W konsekwencji konieczne było dokonanie stosownych korekt poprzez zaprezentowanie danych przekształconych za rok 2021 w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2022.

Prezentacja zmian w jednostce dominującej Gremi Media S.A.

| <i>w tys. PLN</i> | 01.01.2022 31.03.2022 |
|--|--|
| Koszty ogólnego zarządu ujęte w księgach (w tym koszty programu motywacyjnego) - przed korektą | 3 243 |
| Koszty ogólnego zarządu ujęte w księgach (w tym koszty programu motywacyjnego) - po korekcie | 3 761 |
| Różnica wpływająca na wynik (zwiększenie kosztów) | 518 |
| Strata netto przed korektą | 333 |
| Strata netto po korekcie | 851 |

Prezentacja zmian w Spółce E-Kiosk S.A.

| <i>w tys. PLN</i> | 01.01.2022 31.03.2022 |
|--|--|
| Koszty ogólnego zarządu ujęte w księgach (w tym koszty programu motywacyjnego) - przed korektą | 515 |
| Koszty ogólnego zarządu ujęte w księgach (w tym koszty programu motywacyjnego) - po korekcie | 560 |
| Różnica wpływająca na wynik (zwiększenie kosztów) | 45 |
| Zysk netto przed korektą | 996 |
| Zysk netto po korekcie | 951 |

Prezentacja zmian w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Gremi Media S.A.

| <i>w tys. zł</i> | 01.01.2022 31.03.2022 |
|--|--|
| Koszty ogólnego zarządu ujęte w księgach (w tym koszty programu motywacyjnego) - przed korektą | 3 349 |
| Koszty ogólnego zarządu ujęte w księgach (w tym koszty programu motywacyjnego) - po korekcie | 3 912 |
| Różnica wpływająca na wynik (zwiększenie kosztów) | 563 |
| Zysk netto przed korektą | 681 |
| Zysk netto po korekcie | 118 |

Dane dotyczące programu motywacyjnego za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. zostały pierwotnie ujęte w księgach rachunkowych jednostki dominującej Gremi Media S.A. w pozycji zbiorczej koszty ogólnego zarządu w kwocie 3 243 tys. zł, po korekcie kwota kosztów z tytułu programu motywacyjnego przypadająca na I kwartał 2022 r. wzrosła o 518 tys. zł, co spowodowało wzrost kosztów ogólnego zarządu do kwoty 3 761 tys. zł po przekształceniu danych. Następstwem czego odnotowano zmniejszenie wyniku netto z wykazanej pierwotnie kwoty -333 tys. zł do -851 tys. zł.

Dla spółki E-Kiosk S.A. koszty ogólnego zarządu za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. przed korektą wynosiły 515 tys. zł, natomiast po korekcie kwota kosztów ogólnego zarządu uległa zwiększeniu do poziomu 560 tys. zł - prezentowane jako dane po przekształceniu. Powstała różnica w kwocie 45 tys. zł zwiększająca koszty ogólnego zarządu spowodowana jest zmianą ujęcia programu motywacyjnego w spółkach grupy kapitałowej. Następstwem tych zmian jest odnotowanie spadku zysku netto za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. z pierwotnie wykazanego poziomu 996 tys. zł do 951 tys. zł po przekształceniu danych.

W sprawozdaniu skonsolidowanym grupy kapitałowej Gremi Media S.A. za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. pierwotnie koszty ogólnego zarządu wynosiły 3 349 tys. zł, natomiast po przekształceniu jest to kwota 3 912 tys. zł. Zmiana to suma kwot wynikających ze zmian w jednostkowych sprawozdaniach podmiotów Gremi Media S.A. oraz E-Kiosk S.A. czyli suma kwot 518 tys. zł oraz 45 tys. zł. Następstwem tych zmian odnotowano spadek skonsolidowanego zysku netto za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. z wykazanej pierwotnie kwoty 681 tys. zł do 118 tys. zł.

3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat oraz całkowitych dochodów Gremi Media S.A. za I kwartał 2023 roku wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2022 roku

| | 01.01.2023 31.03.2023 | 01.01.2022 31.03.2022* |
|---|--------------------------|---------------------------|
| <i>Działalność kontynuowana</i> | | |
| Przychody ze sprzedaży ogółem | 19 063 | 18 039 |
| <i>Przychody ze sprzedaży gotówkowe</i> | <i>17 185</i> | <i>16 358</i> |
| <i>Przychody ze sprzedaży z transakcji barterowych</i> | <i>1 878</i> | <i>1 681</i> |
| | | |
| Koszt własny sprzedaży | -12 080 | -10 854 |
| | | |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 6 983 | 7 185 |
| | | |
| Koszty sprzedaży | -4 479 | -4 114 |
| Koszty ogólnego zarządu | - 2 787 | -3 761 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 139 | 127 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -123 | -67 |
| | | |
| Zysk na działalności operacyjnej | -267 | -630 |
| | | |
| Przychody finansowe | 98 | - |
| Koszty finansowe | -119 | -137 |
| | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | -288 | -767 |
| | | |
| Podatek dochodowy | -209 | -84 |
| | | |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | -497 | -851 |
| | | |
| <i>Działalność zaniechana</i> | | |
| Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej | - | - |
| | | |
| Zysk netto | -497 | -851 |
| | | |
| Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | -448 | -1 393 |
| Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych | 85 | 264 |

| | | |
|-------------------------------------|-------------|---------------|
| | | |
| Inne dochody całkowite netto | -363 | -1 129 |
| | | |
| Całkowite dochody ogółem | -860 | -1 980 |
| | | |
| EBITDA | 768 | 412 |
| EBITDA SKORYGOWANA | 848 | 1 771 |

**dane przekształcone*

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.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Gremi Media S.A. na koniec I kwartału 2023 roku wraz z danymi porównawczymi

| AKTYWA | 31.03.2023 | 31.12.2022 | 31.03.2022* |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Aktywa trwałe | 100 808 | 101 382 | 104 683 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 2 498 | 2 996 | 4 778 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - | - |
| Wartość firmy | - | - | - |
| Wartości niematerialne | 73 201 | 72 853 | 73 312 |
| Udziały i akcje w spółkach zależnych | 25 109 | 25 533 | 26 593 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | - | - | - |
| Należności długoterminowe | - | - | - |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | - | - | - |
| Pozostałe aktywa | - | - | - |
| Aktywa obrotowe | 26 966 | 27 310 | 29 152 |
| Zapasy | - | - | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 17 222 | 17 541 | 13 031 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | - | - | - |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | - | - | - |
| Pozostałe aktywa | - | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 9 744 | 9 769 | 16 121 |
| Aktywa przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| SUMA AKTYWÓW | 127 774 | 128 692 | 133 835 |

*dane przekształcone

| PASYWA | 31.03.2023 | 31.12.2022 | 31.03.2022* |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Kapitał własny | 96 650 | 97 371 | 101 401 |
| Kapitał zakładowy | 7 161 | 7 121 | 6 913 |
| Kapitał opcyjny | - | 1 460 | 9 214 |
| Kapitał zapasowy | 72 980 | 71 416 | 60 965 |
| Kapitały rezerwowe | 20 851 | 21 219 | 22 248 |
| Zyski zatrzymane | -4 342 | - 3 845 | 2 061 |
| | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | 13 559 | 14 191 | 16 158 |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | - | - | 364 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | - | 505 | 2 644 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | - | - | - |
| Rezerwa na podatek odroczony | 13 559 | 13 608 | 12 831 |
| Rezerwy długoterminowe | - | - | - |
| Przychody przyszłych okresów | - | - | - |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | - | 78 | 319 |
| | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 17 565 | 17 130 | 16 276 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiąz. | 12 297 | 12 348 | 12 179 |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 365 | 583 | 875 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 2 013 | 1 983 | 1 279 |
| Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego | 128 | - | - |
| Rezerwy krótkoterminowe | 275 | 195 | 208 |
| Przychody przyszłych okresów | 2 487 | 2 021 | 1 735 |
| Pozostałe zobowiązania | - | - | - |
| | | | |
| Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| | | | |
| Zobowiązania razem | 31 124 | 31 321 | 32 434 |
| | | | |
| SUMA PASYWÓW | 127 774 | 128 692 | 133 835 |

*dane przekształcone

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Gremi Media S.A. za I kwartał 2023 roku wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2022 roku

| | 01.01.2023 31.03.2023 | 01.01.2022 31.03.2022* |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | |
| Zysk/strata brutto za rok obrotowy | -288 | -767 |
| Amortyzacja aktywów trwałych | 1 035 | 1 042 |
| Zyski/straty z tyt. różnic kursowych | - | - |
| Odsetki, netto | -78 | 37 |
| Zyski/straty z działalności inwestycyjnej | -24 | -51 |
| Zmiana stanu rezerw | 80 | 28 |
| Zmiana stanu zapasów | - | - |
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności | 319 | 4 541 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań | -115 | -377 |
| Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów | 466 | 365 |
| Program opcyjny | 104 | 1 410 |
| Inne korekty | - | - |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej | 1 499 | 6 228 |
| Zapłacony podatek dochodowy | -49 | -1 736 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 450 | 4 492 |
| 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 | 97 | - |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych | - | - |
| Dywidenda | - | - |
| Inne wpływy inwestycyjne | - | - |
| Wydatki za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne | -886 | -856 |
| Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych | - | - |
| Wydatki na nabycie jednostek zależnych | - | - |
| Udzielone pożyczki | - | - |
| Inne wydatki inwestycyjne | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -789 | 9 510 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | |
| Wpływy z tytułu emisji udziałów/akcji | 40 | - |
| Wpływy z pożyczek | - | - |

| | | |
|---|--------------|---------------|
| Wpływy z emisji weksli | - | - |
| Inne wpływy finansowe | - | - |
| Splata kredytów i pożyczek | -218 | -218 |
| Odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek | - | - |
| Dywidendy wypłacone na rzecz: | - | - |
| Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego | -508 | -506 |
| Inne wydatki finansowe | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | -686 | -724 |
| | | |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | -25 | 13 278 |
| | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego | 9 769 | 2 843 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego | 9 744 | 16 121 |

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym spółki Gremi Media S.A. za I kwartał 2023 roku wraz z przekształconymi danymi porównawczymi za I kwartał 2022 roku

| | Kapitał podstawowy | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Zyski zatrzymane | Razem |
|--|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Stan na 01.01.2023 przed korektą | 7 121 | 1 460 | 71 416 | 21 219 | -3 845 | 97 371 |
| Korekta | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 01.01.2023 po korekcie | 7 121 | 1 460 | 71 416 | 21 219 | -3 845 | 97 371 |
| Zarejestrowanie podwyższenia kapitału | 40 | - | - | - | - | 40 |
| Rozliczenie wyniku finansowego na kapitał zapasowy | - | - | - | - | - | - |
| Wycena posiadanych akcji | - | - | - | -448 | - | -448 |
| Podatek odroczony od wyceny akcji | - | - | - | 80 | - | 80 |
| Kapitał opcyjny zmiana w tym: | - | -1 460 | 1 564 | - | - | 104 |
| Zarachowanie kapitału opcyjnego | - | 104 | - | - | - | - |
| Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji | - | -1 564 | 1 564 | - | - | - |
| Zysk netto | - | - | - | - | -497 | -497 |
| Stan na 31.03.2023 | 7 161 | - | 72 980 | 20 851 | -4 342 | 96 650 |

| | 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 | - | 3 639 | 2 556 | -238 | -5 957 | - |
| Stan na 01.01.2022 po korekcie | 6 913 | 7 759 | 60 965 | 23 421 | 2 912 | 101 970 |
| Zarejestrowane podwyższenie kapitału | - | - | - | - | - | - |
| Rozliczenie wyniku finansowego na kapitał zapasowy | - | - | - | - | - | - |
| Wycena posiadanych akcji | - | - | - | -1 438 | - | -1 438 |
| Podatek odroczony od wyceny akcji | - | - | - | 265 | - | 265 |
| Kapitał opcyjny zmiana w tym: | - | 1 455 | - | - | - | 1 455 |
| Zarachowanie kapitału opcyjnego | - | 1 455 | - | - | - | - |
| Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji | - | - | - | - | - | - |
| Zysk netto | - | - | - | - | -851 | -851 |
| Stan na 31.03.2022 | 6 913 | 9 214 | 60 965 | 22 248 | 2 061 | 101 401 |

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.

Metody wyceny:

Ujmowanie przychodów

Spółka stosuje zasady ujmowania przychodów ze sprzedaży zgodnie z MSSF 15 „Przychody z umów z klientami“. Przychody są ujmowane w wysokości, w której jest prawdopodobne uzyskanie korzyści ekonomicznych związanych z daną transakcją. Przychody są rozpoznawane z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem. W przychodach ze sprzedaży ujmowane są przychody powstające w toku podstawowej działalności operacyjnej Spółki. Spółka ujmuje przychody ze sprzedaży wówczas, gdy przekazuje klientowi kontrolę nad przyrzeczonymi dobrami lub usługami oraz w wysokości ceny transakcyjnej, do jakiej oczekuje być uprawniona, z uwzględnieniem korekt wynikających z elementów zmiennych wynagrodzenia takich jak udzielone rabaty i prawo do zwrotu towarów. Zależnie od spełnienia określonych kryteriów, przychody są ujmowane w miarę upływu czasu, w sposób obrazujący stopień wykonania umowy lub ujmowane jednorazowo, w momencie, gdy kontrola nad dobrami lub usługami jest przeniesiona na klienta. Ujmując i wyceniając przychody Spółka stosuje zasady MSSF 15. Fundamentalną zasadą MSSF 15 jest ujmowanie przychodów w sporządzanym sprawozdaniu w taki sposób, aby wskazać transfer towarów lub usług (i przychód z tym związany) na rzecz klientów w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia (tj. płatność), którego spółka spodziewa się w zamian za te towary lub usługi.

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 trwale

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

Cena nabycia lub koszty wytworzenia podlegają powiększeniu o koszty demontażu i usunięcia składnika aktywów trwałych oraz renowacji miejsca używania aktywów trwałych, jeżeli Spółka jest do tego zobowiązana.

Cena nabycia lub koszty wytworzenia podlegają powiększeniu o koszty odsetek od zobowiązań finansujących nabycie składnika aktywów naliczone do dnia przekazania składnika aktywów do używania.

W odniesieniu do każdego składnika rzeczowych aktywów trwałych Spółka ustala okres ekonomicznej użyteczności. Jeżeli w odniesieniu do istotnych części składowych środka trwałego uzasadnione jest zastosowanie różnych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek/metod amortyzacji Spółka stosuje różne stawki/metody amortyzacji w odniesieniu do każdej istotnej części składowej.

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.

Spółka przyjmuje, że wartość końcowa (rezydualna) używanych rzeczowych składników trwałych zwykle nie jest istotna i nie będzie ustalana, chyba, że w odniesieniu do danego składnika aktywów wartość rezydualna będzie istotna

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, chyba, że inne metody lepiej odzwierciedlają konsumpcję korzyści ekonomicznych.

Okres amortyzacji, metoda amortyzacji oraz wartość rezydualna (o ile została ustalona) podlegają okresowej weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. W przypadku stwierdzenia znaczącej zmiany względem poprzednich szacunków, jednostka dokonuje zmiany stawek i/lub metody amortyzacji począwszy od pierwszego dnia roku obrotowego.

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.

Zaprzestanie ujmowania aktywów niematerialnych

Zaprzestaje się ujmowania składnika aktywów niematerialnych po zbyciu lub w przypadku, kiedy jego dalsze użycie lub zbycie nie przyniesie jednostce korzyści ekonomicznych. Zyski lub straty wynikające z usuwania składnika aktywów niematerialnych z bilansu (obliczone jako różnicę między wpływem ze sprzedaży a wartością bilansową tego składnika) ujmuje się w wynik okresu, w którym nastąpiło usunięcie.

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 Gremi Media S.A. aktywa finansowe wycenia i klasyfikuje zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe”. Przyjmuje się następującą klasyfikację aktywów finansowych:

1) Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie:

Stosowana do aktywów finansowych utrzymywanych w celu uzyskiwania umownych przepływów pieniężnych

2) Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody:

Stosowana do aktywów finansowych takich jak instrumenty kapitałowe nieprzeznaczone do obrotu

3) Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy:

Stosowana do pozostałych aktywów finansowych.

Klasyfikacja jest uzależniona od przyjętego przez Spółkę modelu zarządzania aktywami finansowymi oraz warunków umownych przepływów pieniężnych. Spółka dokonuje reklasyfikacji inwestycji w instrumenty dłużne wtedy i tylko wtedy, gdy zmienia się model zarządzania tymi aktywami. Aktywa

finansowe ujmuje się, gdy Spółka staje się stroną postanowień umownych instrumentu. Aktywa finansowe wyłącza się z ksiąg rachunkowych, gdy prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych wygasły lub zostały przeniesione, a Spółka dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu własności.

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 w 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 I kwartale 2023 r.

W pierwszym kwartale 2023 r. „Rzeczpospolita” pozostawała na pozycji lidera prenumeraty w Polsce wśród dzienników ogólnopolskich (27,4 tys. egzemplarzy), liczba prenumerat e-wydań osiągnęła 14 tys. egzemplarzy wg danych PBC za I-III 2023 roku 51,1% łącznej liczby prenumerat dziennika „Rzeczpospolita” stanowią prenumeraty w wersji elektronicznej, a w „Parkiecie” udział ten wynosi 69,1%.

Spółka kontynuuje rozwój w obszarze online. Średnia miesięczna liczba realnych użytkowników serwisów Grupy w analizowanym okresie wyniosła 4,8 mln, a liczba odsłon 21,9 mln (źródło: Gemius/PBI). W marcu 2023 serwisy grupy Gremi Media uzyskały najlepsze wyniki oglądalności od roku, tj. 5,1 mln RU i 23,9 mln PV. Zasięg naszych serwisów wśród internautów w Polsce kształtuje się na poziomie 15,5%.

W pierwszym kwartale 2023 roku odbyły się kolejne edycje uznanych projektów eventowo – wydawniczych jak Byki i Niedźwiedzie „Parkietu”, Spotkanie Liderów Branży Nieruchomości „Rzeczpospolitej”, II Polish Bicycle Summit i PR&Media Days. Dodatkowo „Rzeczpospolita” była obecna na najważniejszych targach branży nieruchomości MIPIM w Cannes.

W pierwszym kwartale zakończono projekt budowy i wdrażania systemu redakcyjnego typu CMS (Content Management System) obejmującego pełny workflow redakcyjny. System umożliwia pracę redakcji z zachowaniem wszystkich struktur produkcyjnych, począwszy od dziennikarzy, po korektę i wydawców. Pisanie, edytowanie, następnie publikowanie treści odbywa się przy wykorzystaniu przeglądarki internetowej niezależnie od docelowego kanału.

W pierwszym kwartale 2023 Gremi Media rozpoczęła współpracę z Google w zakresie usługi Showcase. Treści tytułów „Rzeczpospolita”, „Parkiet” oraz serwisów rp.pl i parkiet.com zostały włączone do Showcase w wiadomościach Google. To kolejny krok konsekwentnie realizowanej strategii cyfryzacji wydawnictwa i poszerzania zasięgu.

W obszarze eCommerce Gremi Media następuje dynamiczny rozwój. Dzięki prowadzonym działaniom sprzedażowym w pierwszym kwartale 2023 r. osiągnięto wzrost przychodów z subskrypcji wydań cyfrowych rp.pl i parkiet.com o ponad 13% w ujęciu YtY. Na podstawie przeprowadzonych analiz i opracowywanych strategii zespół ekspercki optymalizuje model subskrypcyjny Gremi Media, stale

zwiększając bazę subskrybentów wydawcy. Cel ten realizowany jest dzięki zwiększeniu efektywności działań digital-marketingowych, precyzyjnie dopasowanej ofercie produktu online i usprawnieniom technologicznym.

E-Kiosk SA w pierwszym kwartale 2023 roku był skoncentrowany na rozwijaniu oferty dla przedsiębiorców. Obok oprogramowania do prowadzenia księgowości - Mała Księgowość „Rzeczpospolitej” - bieżącym celem spółki jest wprowadzanie do portfolio nowych produktów dla przedsiębiorców, takich jak m. in. usługi zaufania, w tym portal do elektronicznego obiegu dokumentów. Spółka prowadzi także dedykowany przedsiębiorcom portal o tematyce księgowo-podatkowej: poradnikbiznesu.pl, który odnotował w bieżącym roku istotny wzrost liczby czytelników. Jest to efekt przyjętej na rok 2023 strategii digital-marketingowej.

W omawianym okresie należąca do E-Kiosk agencja eContentLAB znacznie rozbudowała zespół poszerzając swoje kompetencje w zakresie digital marketingu. Agencja obok świadczenia usług na rzecz klientów zewnętrznych zyskała możliwość obsługi wszystkich marek spółki w zakresie digital marketingu.

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.

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.

Szczegółowe informacje dotyczące jednostek zależnych i stowarzyszonych na dzień 31 marca 2023 r. przedstawiają się następująco:

| Nazwa jednostki zależnej | Podstawowa Działalność | Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności | Sposób konsolidacji | Stan na 31/03/2023 | Stan na 31/03/2022 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| 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 31 marca 2023 roku zatrudnienie w Grupie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 56,50 etatów. Niski poziom zatrudnienia wynika z outsourcingu usług.

Maciej Maciejowski
Prezes Zarządu

Jarosław Machocki
Wiceprezes Zarządu

Radosław Kucko
Członek Zarządu

Tomasz Wieteska
osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 15 maja 2023