

Grupa Kapitałowa Gremi Media

RAPORT za III kwartał 2024 r.

01.07.2024 r. – 30.09.2024 r.

14-11-2024 r.

Spis treści

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓLCE	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 2024 R. GRUPY KAPITAŁOWEJ GREMI MEDIA	6
3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024 R.	17
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.	27
5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	33
6. INICJATYWY EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	35
7. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	35
8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	35
9. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.	36

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. Radosław Kucko – Członek Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

Aktualny skład Rady Nadzorczej:

W dniu 10.10.2024r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Gremi Media S.A. w związku z przeprowadzeniem procedury powołania członków rady nadzorczej oddzielnymi grupami powołało niżej wymienionych Członków Rady Nadzorczej.

1. Zoltán Varga – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Joanna Różycka-Iwan - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
3. Grzegorz Kossakowski – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Marc Vangeel – Członek Rady Nadzorczej
5. Paweł Rymarz – Członek Rady Nadzorczej
6. Wojciech Kostrzewa - Członek Rady Nadzorczej
7. Piotr Łysek - Członek Rady Nadzorczej
8. Marcin Petrykowski - Członek Rady Nadzorczej
9. Ricardo da Silva Oliveira – Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Pluralis B.V.	691 299 akcji w tym 172 838 akcji imiennych serii A	864 137	38,62%	36,62%
KCI S.A.	343 929 akcji w tym 156 246 akcji imiennych serii A	500 175	19,21%	21,19%
Central International Kft	240 416 akcji imiennych serii A	480 832	13,43%	20,38%
Gremi International S.a r.l.	110 086	110 086	6,15%	4,67%
Pozostali	404 362	404 362	22,59%	17,14%
Razem	1 790 092	2 359 592	100,00%	100,00%

2. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. Grupy Kapitałowej Gremi Media

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej Gremi Media za III kwartał 2024 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2023 roku

	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023	01.07-30.09.2024	01.07-30.09.2023
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży ogółem	72 504	71 362	23 394	25 089
<i>Przychody ze sprzedaży gotówkowe</i>	65 490	63 990	20 691	21 981
<i>Przychody ze sprzedaży z transakcji barterowych</i>	7 014	7 372	2 703	3 108
Koszt własny sprzedaży	-37 124	-39 460	-13 658	-13 680
Zysk brutto ze sprzedaży	35 380	31 902	9 736	11 409
Koszty sprzedaży	-21 186	-18 566	-6 747	-6 493
Koszty ogólnego zarządu	-9 990	-9 093	-3 483	-3 061
Pozostałe przychody operacyjne	288	674	79	193
Pozostałe koszty operacyjne	-529	-571	-157	-189
Zysk na działalności operacyjnej	3 963	4 346	-572	1 859
Przychody finansowe	74	288	40	64
Koszty finansowe	-725	-667	-234	-232
Udział w wyniku jednostek wycenianych metodą praw własności				
Zysk przed opodatkowaniem	3 312	3 967	-766	1 691
Podatek dochodowy	-825	-1 078	107	-328
Zysk netto z działalności kontynuowanej	2 487	2 889	-659	1 363
<i>Działalność zaniechana</i>				
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk netto	2 487	2 889	-659	1 363

Inne dochody całkowite netto	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	2 487	2 889	-659	1 363
Zysk netto przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 239	2 612	-763	1 262
Akcjonariuszom niekontrolującym	248	277	104	101
Całkowity dochód ogółem przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 239	2 612	-763	1 262
Akcjonariuszom niekontrolującym	248	277	104	101
EBITDA	9 154	8 366	1 191	3 281
EBITDA skorygowana*	9 154	8 472	1 191	3 281

*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 pierwszych trzech kwartałach 2024 r. przychody ze sprzedaży w ujęciu skonsolidowanym wykazały wzrost do analogicznego okresu roku poprzedniego o 1 142 tys. zł. Przychody ze sprzedaży na koniec trzeciego kwartału 2024 r. przypadające na jednostkę dominującą Grupy okazały się większe względem okresu porównawczego czyli pierwszych trzech kwartałów 2023 r. o 1 125 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Gremi Media odnotowała w okresie 01.07.2024 – 30.09.2024 stratę na działalności operacyjnej w wysokości 572 tys. Przy bardzo zbliżonym poziomie kosztów, raportowanym za trzeci kwartał 2024 względem roku poprzedniego, wynikającym z konsekwentnie prowadzonej przez Zarząd Grupy polityki dyscypliny kosztowej wspomniana strata na działalności operacyjnej wynika ze spadku przychodów osiągniętych przez Grupę Kapitałową w trzecim kwartale 2024r. Przychody odnotowane przez Grupę Kapitałową Gremi Media za trzeci kwartał 2024r. odzwierciedlają tendencje rynku sprzedaży detalicznej w tym kwartale dla całego kraju. Dnia 22.10.2024 Główny Urząd Statystyczny opublikował raport „Dynamika sprzedaży detalicznej we wrześniu 2024”, gdzie stwierdzono, że sprzedaż detaliczna w cenach stałych we wrześniu 2024r. była niższa niż przed rokiem o 3%. Natomiast w porównaniu z sierpniem 2024r. notowano spadek sprzedaży detalicznej aż o 5,7%. Odnotowany przez Grupę Kapitałową spadek sprzedaży za trzeci kwartał 2024 ma charakter incydentalny.

Potwierdzeniem tego stanu rzeczy jest raportowany wzrost przychodów Grupy Kapitałowej w ujęciu narastającym od początku roku 2024 do końca trzeciego kwartału 2024r.

Wskaźnik EBITDA w ujęciu skonsolidowanym zwiększył się w raportowanym okresie o ok. 9% z poziomu 8 366 tys. zł wykazanego na koniec trzeciego kwartału 2023r. do poziomu 9 154 tys. zł odnotowanego na koniec trzeciego kwartału 2024r. Wskaźnik EBITDA jednostki dominującej Grupy wzrósł o ok. 6% z poziomu 5 571 tys. zł raportowanego na koniec trzeciego kwartału 2023 r. do kwoty 5 935 tys. zł wykazywanej obecnie na zakończenie trzech pierwszych kwartałów 2024r.

Grupa Kapitałowa Gremi Media raportuje w rachunku przepływów pieniężnych wygenerowanie środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej od początku roku 2024 do końca trzeciego kwartału 2024 środków pieniężnych na poziomie 7 043 tys. zł. Znacząca część tych środków została przeznaczona na wydatki w sferze inwestycyjnej. Podmioty z Grupy Kapitałowej prowadzą intensywne działania inwestycyjne w obszarze rozwoju oferty cyfrowej, a efekty tych inwestycji widać w wysokich wynikach zasięgowych generowanych przez Grupę oraz we wzrostach sprzedaży w obszarze subskrypcji i produktów cyfrowych. Poczynione inwestycje pozwolą na budowanie nowych produktów cyfrowych na bazie posiadanych przez Grupę Kapitałową unikalnych i wyjątkowych znaków towarowych i marek. Grupa Kapitałowa kontynuuje również program modernizacji infrastruktury, którego kluczowym elementem jest budowa całkowicie nowego środowiska informatycznego służącego do produkcji i wydawania tytułów prasowych oraz witryn internetowych należących do spółek z Grupy.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Gremi Media na koniec III kwartału 2024 roku wraz z danymi porównawczymi

AKTYWA	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa trwałe	109 281	107 040	106 599
Rzeczowe aktywa trwałe	12 870	12 796	13 047
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Wartość firmy	23 437	23 437	23 437
Wartości niematerialne	71 792	69 625	68 933
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	44 642	43 866	40 821
Zapasy	585	591	600
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	35 652	34 018	36 882
Należności z tytułu podatku dochodowego	70	47	76
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 335	9 210	3 263
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	153 923	150 906	147 420

PASYWA	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Kapitał własny	103 842	101 355	99 362
Kapitał zakładowy	7 160	7 160	7 161
Kapitał opcyjny	-	-	-
Kapitał zapasowy	69 450	66 339	66 339
Kapitały rezerwowe	5 714	5 714	5 714
Zyski zatrzymane	18 282	19 154	17 252
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	100 606	98 367	96 466
Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	3 236	2 988	2 896
Zobowiązania długoterminowe	17 956	19 195	19 242
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 236	10 208	10 519
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczony	8 720	8 987	8 723
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	32 125	30 356	28 816
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19 517	18 373	17 247
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 336	1 258	1 233
Bieżące zobowiązania podatkowe	2	3	46
Rezerwy krótkoterminowe	968	613	596
Przychody przyszłych okresów	10 302	10 109	9 694
Pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Zobowiązania razem	50 081	49 551	48 058
SUMA PASYWÓW	153 923	150 906	147 420

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Gremi Media za III kwartał 2024 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2023 roku

	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.07- 30.09.2024	01.07- 30.09.2023
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk brutto za rok obrotowy	3 312	3 967	-766	1 691
Udział w wyniku jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
Amortyzacja aktywów trwałych	5 191	4 020	1 763	1 422
Zyski/straty z tyt. różnic kursowych	-	-	-	-
Odsetki, netto	656	211	212	166
Zyski/straty z działalności inwestycyjnej	-36	-23	-30	1
Zmiana stanu rezerw	355	245	35	91
Zmiana stanu zapasów	6	-114	-	1
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-1 616	-1 913	667	2 913
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	160	-3 862	1 487	-1 726
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	211	328	-3 824	-3 884
Subwencja PFR - tarcza antykryzysowa	-	-	-	-
Korekta program opcyjny	-	128	-	-2
Inne korekty	-	16	-	16
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	8 239	3 003	-456	689
Zapłacony podatek dochodowy	-1 196	-29	-153	287
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 043	2 974	-609	976
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	5	1	-	-
Wpływy z tytułu spłat pożyczek	-	-	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	31	280	30	65
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	-	-
Dywidenda	-	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Wydatki za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	-6 403	-6 991	-2 531	-3 170
Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 367	-6 710	-2 501	- 3 105

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	-	-583	-	-145
Odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek	-	-	-	-
Dywidendy wypłacone	-	-2 991	-	-
Płatności z tyt. leasingu finansowego	-1 551	-1 541	-517	-517
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 551	-5 075	-517	-662
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-875	-8 811	-3 627	-2 791
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	9 210	12 074	11 962	6 054
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		-		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	8 335	3 263	8 335	3 263

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Gremi Media za III kwartał 2024 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2023 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał opcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	Razem
Stan na 01.01.2024 przed korektą	7 160	-	66 339	5 714	19 154	2 988	101 355
Korekty	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2024 po korekcie	7 160	-	66 339	5 714	19 154	2 988	101 355
Przeniesienie wyniku netto na kapitał zapasowy	-	-	3 111	-	-3 111	-	-
Podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązanie z tyt. dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał opcyjny zmiana w tym:	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zarachowanie kapitału opcyjnego</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji</i>	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto	-	-	-	-	2 239	248	2 487
Stan na 30.09.2024	7 160	-	69 450	5 714	18 282	3 236	103 842

	Kapitał podstawowy	Kapitał opcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom niekontrolujący	Razem
Stan na 01.07.2024 przed korektą	7 160	-	69 450	5 714	19 045	3 132	104 501
Korekty	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.07.2024 po korekcie	7 160	-	69 450	5 714	19 045	3 132	104 501
Przeniesienie wyniku netto na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązanie z tyt. dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał opcyjny w tym:	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zarachowanie kapitału opcyjnego</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji</i>	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto	-	-	-	-	-763	104	-659
Stan na 30.09.2024	7 160	-	69 450	5 714	18 282	3 236	103 842

	Kapitał podstawowy	Kapitał opcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	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
Przeniesienie wyniku netto na kapitał zapasowy	-	-	-5 762	-	5 957	-	195
Podwyższenie kapitału	40	-	-	-	-	-	40
Zobowiązanie z tyt. dywidendy	-	-	-879	-	-2 111	-	-2 990
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	-	-	-	-	2 612	277	2 889
Stan na 30.09.2023	7 161	-	66 339	5 714	17 252	2 896	99 362

	Kapitał podstawowy	Kapitał opcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy ogółem	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	Razem
Stan na 01.07.2023 przed korektą	7 161	-	66 339	5 714	15 990	2 795	97 999
Korekty	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.07.2023 po korekcie	7 161	-	66 339	5 714	15 990	2 795	97 999
Przeniesienie zysku netto za 2021 rok na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązanie z tyt. dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał opcyjny w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Zarachowanie kapitału opcyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto	-	-	-	-	1 262	101	1 363
Stan na 30.09.2023	7 161	-	66 339	5 714	17 252	2 896	99 362

3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r.

Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat oraz całkowitych dochodów Gremi Media S.A. za III kwartał 2024 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2023 roku

	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023	01.07-30.09.2024	01.07-30.09.2023
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży ogółem	65 058	63 933	21 017	22 665
<i>Przychody ze sprzedaży gotówkowe</i>	58 144	56 561	18 350	19 496
<i>Przychody ze sprzedaży z transakcji barterowych</i>	6 914	7 372	2 667	3 169
Koszt własny sprzedaży	-36 213	-38 719	-13 298	-13 454
Zysk brutto ze sprzedaży	28 845	25 214	7 719	9 211
Koszty sprzedaży	-16 059	-14 029	-5 235	-4 917
Koszty ogólnego zarządu	-10 139	-8 925	-3 604	-3 050
Pozostałe przychody operacyjne	335	704	95	201
Pozostałe koszty operacyjne	-507	-569	-145	-188
Zysk na działalności operacyjnej	2 475	2 395	-1 170	1 257
Przychody finansowe	52	287	20	64
Koszty finansowe	-723	-662	-234	-231
Zysk przed opodatkowaniem	1 804	2 020	-1 384	1 090
Podatek dochodowy	-554	-477	222	-218
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 250	1 543	-1 162	872
<i>Działalność zaniechana</i>				
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk netto	1 250	1 543	-1 162	872

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-2 404	-7 941	1 413	-2 827
Rachunkowość zabezpieczeń	-	-	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne	-	-	-	-
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych	457	1 509	-268	537
Inne dochody całkowite netto	-1 947	-6 432	1 145	-2 290
Całkowite dochody ogółem	-697	-4 889	-17	-1 418
EBITDA	5 935	5 571	4	2 363
EBITDA SKORYGOWANA*	5 935	5 651	4	2 363

*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 III kwartału 2024 roku wraz z danymi porównawczymi

AKTYWA	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa trwałe	107 443	106 521	104 732
Rzeczowe aktywa trwałe	12 852	12 775	13 022
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Wartość firmy	-	-	-
Wartości niematerialne	78 101	74 857	74 093
Udziały i akcje w spółkach zależnych	16 490	18 889	17 617
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-
Aktywa obrotowe	28 611	27 037	25 728
Zapasy	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23 510	20 822	24 742
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 101	6 215	986
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	136 054	133 558	130 460

PASYWA	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Kapitał własny	91 725	92 422	89 825
Kapitał zakładowy	7 160	7 160	7 161
Kapitał opcyjny	-	-	-
Kapitał zapasowy	69 450	66 339	66 339
Kapitały rezerwowe	13 865	15 812	14 782
Zyski zatrzymane	1 250	3 111	1 543
Zobowiązania długoterminowe	21 460	23 025	22 880
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 236	10 208	10 519
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczony	12 224	12 817	12 361
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	22 869	18 111	17 755
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17 552	13 877	13 832
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 336	1 258	1 233
Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	-	-	43
Rezerwy krótkoterminowe	808	453	440
Przychody przyszłych okresów	3 173	2 523	2 207
Pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Zobowiązania razem	44 329	41 136	40 635
SUMA PASYWÓW	136 054	133 558	130 460

**Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Gremi Media S.A. za III kwartał 2024 roku
wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2023 roku**

	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.07- 30.09.2024	01.07- 30.09.2023
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk brutto za rok obrotowy	1 804	2 020	-1 384	1 090
Amortyzacja aktywów trwałych	3 460	3 176	1 174	1 106
Zyski/straty z tyt. różnic kursowych	-	-	-	-
Odsetki, netto	656	211	212	166
(Zyski/straty z działalności inwestycyjnej)	-	-24	-	-
Zmiana stanu rezerw	355	245	35	91
Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-2 638	-7 201	-1 804	-3 029
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	2 745	1 421	2 574	-379
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	650	187	-684	-376
Subwencja PFR - tarcza antykryzysowa	-	-	-	-
Korekta-program opcyjny	-	104	-	-
Inne korekty	-	16	-	16
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	7 032	155	123	-1 315
Zapłacony podatek dochodowy	-770	-177	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 262	-22	123	-1 315
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-
Wpływy z tytułu spłat pożyczek	-	-	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	280	-	65
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	-	-
Dywidenda	-	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Wydatki za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	-5 820	-3 966	-2 226	-2 031
Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych	-5	-	-5	-
Spłata pożyczek	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 5 825	-3 686	-2 231	-1 966

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	-	-583	-	-145
Odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek	-	-	-	-
Dywidendy wypłacone	-	-2 991	-	-
Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego	-1 551	-1 541	-517	-517
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 551	-5 075	-517	-662
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	- 1 114	-8 783	-2 625	-3 943
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	6 215	9 769	7 726	4 929
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	5 101	986	5 101	986

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym spółki Gremi Media S.A. za III kwartał 2024 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2023 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał opcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 01.01.2024 przed korektą	7 160	-	66 339	15 812	3 111	92 422
Korekta	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2024 po korekcie	7 160	-	66 339	15 812	3 111	92 422
Przeniesienie wyniku netto na kapitał zapasowy	-	-	3 111	-	-3 111	-
Podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-
Wycena akcji	-	-	-	-2 404	-	-2 404
Podatek odroczonej od wyceny akcji	-	-	-	457	-	457
Kapitał opcyjny zmiana w tym:	-	-	-	-	-	-
<i>Zarachowanie kapitału opcyjnego</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji</i>	-	-	-	-	-	-
Zysk netto	-	-	-	-	1 250	1 250
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	-	-	-	-	-	-
Stan na 30.09.2024	7 160	-	69 450	13 865	1 250	91 725

	Kapitał podstawowy	Kapitał opcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 01.07.2024 przed korektą	7 160	-	69 450	12 721	2 411	91 742
Korekta	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.07.2024 po korekcie	7 160	-	69 450	12 721	2 411	91 742
Przeniesienie wyniku netto na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-
Wycena akcji	-	-	-	1 413	-	1 413
Podatek odroczony od wyceny akcji	-	-	-	-269	-	-269
Kapitał opcyjny zmiana w tym:	-	-	-	-	-	-
<i>Zarachowanie kapitału opcyjnego</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji</i>	-	-	-	-	-	-
Zysk netto	-	-	-	-	-1 161	-1 161
Zobowiązanie z tyt. dywidendy	-	-	-	-	-	-
Stan na 30.09.2024	7 160	-	69 450	13 865	1 250	91 725

	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
Przeniesienie wyniku netto na kapitał zapasowy	-	-	-5 762	-	5 956	194
Podwyższenie kapitału	40	-	-	-	-	40
Wycena akcji	-	-	-	-7 941	-	-7 941
Podatek odroczony od wyceny akcji	-	-	-	1 504	-	1 504
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	-	-	-	-	1 543	1 543
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	-	-	-879	-	-2 111	-2 990
Stan na 30.09.2023	7 161	-	66 339	14 782	1 543	89 825

	Kapitał podstawowy	Kapitał opcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 01.07.2023 przed korektą	7 161	-	66 339	17 071	671	91 242
Korekta	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.07.2023 po korekcie	7 161	-	66 339	17 071	671	91 242
Przeniesienie zysku netto za 2020 rok na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-
Wycena akcji	-	-	-	-2 827	-	-2 827
Podatek odroczone od wyceny akcji	-	-	-	538	-	538
Kapitał opcyjny zmiana w tym:	-	-	-	-	-	-
Zarachowanie kapitału opcyjnego	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie kapitału opcyjnego - zakup akcji	-	-	-	-	-	-
Zysk netto	-	-	-	-	872	872
Zobowiązanie z tyt. dywidendy	-	-	-	-	-	-
Stan na 30.09.2023	7 161	-	66 339	14 782	1 543	89 825

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 trwale 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 danym kwartale.

W trzecim kwartale 2024 r. „Rzeczpospolita” pozostawała na pozycji lidera prenumeraty w Polsce wśród dzienników ogólnopolskich (22,3 tys. egzemplarzy), liczba prenumerat e-wydań osiągnęła 14,2 tys. egzemplarzy wg danych PBC za VII-IX 2024 roku. 63,9% łącznej liczby prenumerat dziennika „Rzeczpospolita” stanowią prenumeraty w wersji elektronicznej, a w tytule prasowym „Parkiet” udział ten wynosi 74,0%.

Grupa Kapitałowa Gremi Media kontynuuje rozwój w obszarze online. Średnia miesięczna liczba realnych użytkowników serwisów Grupy w analizowanym okresie wyniosła 5 mln, a liczba odsłon 23,2 mln (źródło: Gemius/PBI). Średniomiesięczny zasięg naszych serwisów wśród internautów w Polsce, w trzecim kwartale 2024 roku, kształtuje się na poziomie 15,2%.

W III kwartale 2024 „Rzeczpospolita” uruchomiła PRO.RP.PL - nowy serwis z wiedzą dla profesjonalistów. Oferta została opracowana z myślą o specjalistach z różnych branż, takich jak prawo, biznes, finanse i zarządzanie. PRO.RP.PL zapewnia użytkownikom szczegółowe raporty branżowe, dostarczające dogłębnych informacji o kluczowych aspektach rynku. Nowość od Gremi Media oferuje analizy przygotowane przez doświadczony zespół ekspertów, umożliwiające lepsze zrozumienie uwarunkowań rynkowych i prawnych, istotnych dla funkcjonowania firm i instytucji. Integralną częścią oferty są regularnie aktualizowane analizy orzeczeń sądowych z obszaru prawa gospodarczego, cywilnego oraz pracy i ubezpieczeń, które mają bezpośredni wpływ na codzienną działalność. Ponadto, PRO.RP.PL oferuje prognozy biznesowe, wspierające planowanie i podejmowanie strategicznych decyzji. Nowy serwis dostępny jest w modelu subskrypcyjnym.

W trzecim kwartale 2024r. jednostka dominująca Grupy Kapitałowej Gremi Media zakończyła trwający dziewięć miesięcy program „audience-first” dla redakcji - Table Stakes Europe, organizowany przez WAN-IFRA i Google News Initiative. Efektem udziału w projekcie było przygotowania strategii zwiększania zaangażowania użytkowników rp.pl

W ostatnim kwartale dziennikarze Gremi Media otrzymali następujące nagrody: Bartłomiej Sawicki - Dziennikarz Roku 2023 (dla reporterów zajmujących się tematyką sektora energetycznego), Piotr Mazurkiewicz, nagrodzony podczas 5. edycji „Blix Awards. Wybór konsumentów”, Mikołaj Fidziński z działu ekonomicznego, nagrodzony Pierwszą Nagrodą w konkursie Poezji dla Dzieci.

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. Dużą popularnością cieszyła się współpraca z Instytutem Wzornictwa Przemysłowego, w wyniku której powstała przestrzeń do rozmów łącząca sztukę z biznesem. „Rzeczpospolita” była obecna także podczas Międzynarodowego Salonu Przemysłu Obronnego w Kielcach.

W obszarze e-Commerce jednostki dominującej Grupy Kapitałowej Gremi Media następuje dynamiczny rozwój. Dzięki prowadzonym działaniom sprzedażowym w trzecim kwartale 2024r. osiągnięto wzrost przychodów o ponad 10% w ujęciu rok do roku. Gremi Media kontynuuje optymalizację modelu subskrypcyjnego, zwiększając przychód z subskrypcji i bazę subskrybentów wydawcy. Cel ten realizowany jest dzięki zwiększeniu efektywności działań marketingowych, dopasowywanej i rozwijanej ofercie produktowej oraz usprawnieniom technologicznym.

W miesiącu sierpniu 2024r. skład Grupy Kapitałowej Gremi Media uległ powiększeniu o spółkę zależną DIGITAL RP Sp. z o.o. Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej Gremi Media jest właścicielem wszystkich udziałów wyżej wymienionego podmiotu. Jednym z zadań nowopowstałej spółki jest wsparcie w procesie rozwoju produktów i usług oferowanych przez Grupę Kapitałową Gremi Media.

W dniu 9 sierpnia 2024 roku Emitent zawarł aneks do Umowy Wieloproduktowej z dnia 05.07.2016 r. zawartej z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach "Bank". Najistotniejszymi elementami ww. aneksu jest wydłużenie terminu spłaty kredytów objętych Umową Wieloproduktową - ostateczny termin spłaty całości zadłużenia wynikającego z Umowy Wieloproduktowej został ustalony dla kredytu obrotowego na dzień 29.07.2025r. oraz dla gwarancji bankowych na dzień 29.07.2026r., utrzymanie limitu kredytowego na kwotę 8.300.000,- zł, rezygnacja Banku z zabezpieczeń wierzytelności Banku wynikających z Umowy Wieloproduktowej w postaci zastawów rejestrowych na rachunkach

bankowych i przedsiębiorstwie Emitenta oraz odnowienie wyłącznie zabezpieczenia wierzytelności Banku w formie oświadczenia o poddaniu się egzekucji.

Po dniu bilansowym Pan Michał Szułdryński, dotychczasowy I zastępca redaktora naczelnego dziennika "Rzeczpospolita" i redaktor naczelny serwisu rp.pl, został redaktorem naczelnym dziennika "Rzeczpospolita" wydawanego przez Spółkę.

W dniu 10 października 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Gremi Media S.A. Szczegółowe informacje dotyczące uchwał podjętych podczas obrad, w tym zmian dokonanych w składzie Rady Nadzorczej Spółki, znajdują się w raporcie bieżącym EBI nr 20/2024 z dnia 10 października 2024 r.

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

Grupa Gremi Media prowadzi obecnie prace badawcze w obszarze wykorzystania AI we wsparciu pracy redakcji.

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 7 spółek zależnych. W skład Grupy wchodzi następujące 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., Digital RP Sp. z o.o.

Szczegółowe informacje dotyczące jednostek zależnych i pozostałych na dzień 30 września 2024 roku przedstawiają się następująco:

Nazwa jednostki zależnej	Podstawowa Działalność	Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Sposób konsolidacji	Stan na 30/09/2024	Stan na 30/09/2023
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%
Digital RP 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 2024 roku zatrudnienie w Grupie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 69 etatów. Poziom zatrudnienia wynika z outsourcingu usług.

Maciej Maciejowski

Prezes Zarządu

Radosław Kucko

Członek Zarządu

Radosław Koniec

osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 14 listopad 2024