



RAPORT ROCZNY

MM CONFERENCES S.A.

z siedzibą w Warszawie

Za okres 01.01.2021 – 31.12.2021

SPIS TREŚCI

- I. Pismo Zarządu
- II. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego
- III. Roczne zbadane jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021
 - A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - B. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r. wraz z danymi porównywalnymi
 - C. Zestawienie zmian w kapitale własnym w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - D. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - E. Bilans na dzień 31.12.2021 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - F. Dodatkowe informacje i objaśnienia
- IV. Sprawozdanie z działalności Emitenta oraz Informacja o stosowaniu przez spółkę zasad dobrych praktyk
- V. Oświadczenia Zarządu
- VI. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

I. PISMO ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Przedstawiamy Państwu raport roczny z działalności MM Conferences S.A. za rok 2021.

Rok 2021 był dla nas istotny ze względu na duże zmiany na rynku konferencyjnym. Przedłużająca się pandemia COVID-19 zmieniła radykalnie sytuację w kraju i za granicą. Miała ona negatywny wpływ na branżę. Wprowadzone obostrzenia przez rząd spowodowały, że firma musiała zmienić formułę wydarzeń na hybrydową. Wpłynęło to na konieczność wdrożenia nowej strategii oraz wnikliwą analizą rentowności. Wprowadzone zmiany w czasie pandemii wymagały dużego zaangażowania Zarządu oraz bieżącego badania reakcji rynku.

W imieniu Zarządu MM Conferences S.A. dziękujemy Akcjonariuszom, Inwestorom, Pracownikom, Podwykonawcom oraz naturalnie Klientom, których zainteresowanie naszymi produktami powoduje, iż czujemy że dobrze realizujemy misję, która przyświeca nam od 2008r.

Niniejszym przedstawiamy raport roczny MM Conferences S.A. za rok 2021.

Piotr Zesiuk

Prezes Zarządu

MM Conferences S.A.

Aneta Pernak

Wiceprezes Zarządu

MM Conferences S.A.

II. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA

Wybrane dane finansowe

Bilans (dane z zł)	Dane na 31.12.2021 (PLN)	Dane na 31.12.2021 (EUR)	Dane na 31.12.2020 (PLN)	Dane na 31.12.2020 (EUR)
Kapitał własny	2 060 571,12	448 008,68	798 554,13	173 621,37
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 899 938,14	413 083,91	927 085,16	201 566,54
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 009 555,30	436 916,84	1 592 648,73	346 273,15
Zobowiązania długoterminowe	100 438,00	21 837,20	130 367,74	28 344,51
Zobowiązania krótkoterminowe	2 131 022,98	463 326,30	2 043 286,25	444 250,61
Rachunek zysków i strat (dane w zł)	Okres od 01.01.2021 (PLN) do 31.12.2021	Okres od 01.01.2020 (EUR) do 31.12.2020	Okres od 01.01.2020 (PLN) do 31.12.2020	Okres od 01.01.2020 (EUR) do 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży	8 259 451,48	1 804 358,60	4 304 313,69	940 319,76
Zysk/strata na sprzedaży	426 728,48	93 223,04	-1 486 058,04	-324 644,03
Amortyzacja	142 084,39	31 039,74	178 269,30	38 944,69
Zysk z działalności operacyjnej	486 143,10	106 202,75	-1 464 437,04	-319 920,71
Zysk/strata brutto	457 910,99	100 035,17	-1 456 928,85	-318 280,47
Zysk/strata netto	462 016,99	100 932,17	-1 455 896,85	-318 055,02

Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu (w PLN i EUR)

Dane wyrażone w EUR zostały przeliczone według kursu NBP:

Kurs średni NBP z dnia 31.12.2021

Tab. 254/A/NBP/2021

4,5994

Kurs średni NBP z dnia 31.12.2020

Tab. 255/A/NBP/2020

4,6148

Wybrane jednostkowe dane finansowe z rachunku zysków i strat (w PLN i EUR)

Dane wyrażone w EUR zostały przeliczone według kursu NBP:

Kurs średni dla roku 2021

Źródło kurs średni dla roku 2021

4,5775

Kurs średni dla roku 2020

Źródło kurs średni dla roku 2020

4,4742

MM Conferences Spółka Akcyjna
00-193 Warszawa, ul. Stawki 2
NIP: 952-20-40-486

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021-31.12.2021

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VI. BILANS
- VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki **MM Conferences S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2021, na które składa się :

• Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 wykazujący sumę bilansową	4.386.073,27 zł
• Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021-31.12.2021 wykazujący zysk netto	462.016,99 zł
• Zestawienie zmian w Kapitale własnym za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o	462.016,99 zł
• Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2021-31.12.2021 wykazujący bilansową zmianę (zwiększenie) środków pieniężnych o	416.906,57 zł
• Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.	

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpis Zarządu

Piotr Zesiuk
Prezes Zarządu

Beata Olbrycht

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Aneta Pernak
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 30.05.2022 r.

MM Conferences Spółka Akcyjna

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe MM Conferences S.A. z siedzibą w **Warszawie (00-193), UL. STAWKI 2** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- a) działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów (PKD 82.30.Z)
- b) działalność centrów telefonicznych (call center) (PKD 82.20.Z)
- c) przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność (PKD 63.11.Z)
- d) działalność portali internetowych (PKD 63.12.Z)
- e) działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z)
- f) działalność agencji informacyjnych (PKD 63.91.Z)
- g) pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 63.99.Z)
- h) stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja (PKD 70.21.Z)
- i) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z)
- j) pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 82.99.Z)
- k) działalność agencji reklamowych (PKD 73.11.Z)
- l) wydawanie książek (PKD 58.11.Z)
- m) wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych) (PKD 58.12.Z)
- n) wydawanie gazet (PKD 58.13.Z)
- o) wydawanie czasopism i pozostałych periodyków (PKD 58.14.Z)
- p) pozostała działalność wydawnicza (PKD 58.19.Z)
- r) pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych (PKD 85.51.Z)
- s) pozaszkolne formy edukacji artystycznej (PKD 85.52.Z)
- t) pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD 85.59.Z)
- u) działalność wspomagająca edukację (PKD 85.60.Z)

Działalnością podstawową jest działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów ujęta w PKD 82.30.Z

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m. St. Warszawy w Warszawie – XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 26.02.2008r. pod numerem KRS 0000300045.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2021 i kończący się 31.12.2021. Jednostka prowadzi rachunkowość w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (DZ.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.; dalej UoR^o) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do UoR, a rachunek zysków i strat sporządza w układzie porównawczym. Spółka podlega obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdania finansowego. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy (12 kolejnych miesięcy). Sprawozdanie finansowe Spółki składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat (sporządzanego w wersji porównawczej)
- zestawienia zmian w kapitale własnym
- rachunku przepływów pieniężnych (sporządzanego metodą pośrednią)
- informacji dodatkowej.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę

W związku z dużymi niepewnościami dotyczącymi sytuacji gospodarczej w kraju oraz negatywnymi skutkami wojny w Ukrainie spółka w danym momencie nie potrafi dokładnie oszacować obrotów, zysków, strat i przepływów pieniężnych na 2022 rok. Oddalane w czasie podejmowanie decyzji o planowanych wydatkach przez potencjalnych klientów-sponsorów Spółki niesie ze sobą ryzyko związane z wysokością generowanych przychodów Spółki, w których umowy sponsorskie mają znaczny udział.

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok zostało sporządzone przy założeniu, iż przyjęta zasada kontynuacji jest słuszna, jednak istnieją niepewności w tym zakresie. Zarząd aktywnie działa w celu wypuszczenia na rynek nowych usług oraz śledzi bieżącą reakcją rynku na działania rządu i podjęte decyzje. Pomimo negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność rynku szkoleniowo-konferencyjnego Spółka poszukiwała zewnętrznych źródeł finansowania, aby pokryć bieżące koszty działalności operacyjnej.

Sytuacja pandemii i jej przebieg oraz sytuacja w Ukrainie w związku z wojną ma kluczowy i nieustannie istotny wpływ na sytuację finansową MM Conferencences S.A. Spółka uważa, że pandemia wpłynęła negatywnie na rynek usług eventowo-szkoleniowych. Natomiast podjęte przez Zarząd działania zmierzają do ograniczenia jej skutków dla firmy.

Miesiące marzec – czerwiec pozwalały w latach poprzednich na realizację przychodów na poziomie pozwalającym pokryć koszty miesięcy poprzednich oraz wygenerować nadwyżkę na organizację działalności w II półroczu. Należy wziąć zatem pod uwagę, że kluczowym okresem dla Spółki będzie I półrocze 2022 mające na celu utrzymanie płynności. Spółka pozyskała opinię prawną potwierdzającą dopuszczalność skorzystania z wkładu pieniężnego przez rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego z zastrzeżeniem obowiązku zwrotu wszystkich środków w wypadku prawomocnego wyroku stwierdzającego nieważność lub uchylene uchwał NWZ MMC z 14 stycznia 2021 r. o podwyższeniu kapitału zakładowego. Decyzja o wykorzystaniu ww. środków jest podyktowana koniecznością utrzymania płynności płatniczej Emitenta i kontynuowaniem działalności w wyniku m.in. rosnących kosztów organizacji konferencji w trybie stacjonarnym, która to formuła powraca w związku z luzowaniem obostrzeń wynikających z epidemią COVID-19.

Spółka nie otrzymała również decyzji od Polskiego Funduszu Rozwoju w kwestii umorzenia subwencji w ramach tarczy antykryzysowej 1.0., ponieważ okres umarzania subwencji został wydłużony o 6 miesięcy.

4. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2020 i 2021.

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej. Spółka nie jest podmiotem dominującym w grupie kapitałowej.

5. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”. Koszty zakupu odnoszone są na miejsce powstania kosztów poprzez kody MPK. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza zgodnie z art. 26 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.; dalej: „UoR”) Koszty bezpośrednio związane z przychodami działalności operacyjnej oraz koszty bezpośrednio związane z przychodami kapitałowymi są przyporządkowywane wprost do tych źródeł. Kosztami ogólnymi są koszty pośrednie, których nie można przypisać jednoznacznie do przychodów z działalności operacyjnej lub kapitałowej takie jak między innymi: koszty biurowe, koszty ogólnego zarządu itp. Przypisanie kosztów ogólnych do przychodów operacyjnych i kapitałowych jest ustalane decyzją Zarządu opartą na proporcjonalnym spodziewanym zaangażowaniu Jednostki w te składniki.

W 2019 roku przychody kapitałowe nie wystąpiły.

Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany (metoda FIFO).

5.1. Rachunek zysków i strat

5.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

5.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

5.1.3. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z podstawową działalnością operacyjną Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, opłaty z tytułu najmu aktywów trwałych, odpisy amortyzacyjne przedmiotu najmu (zgodnie z KSR nr 5). W roku

sprawozdawczym wynajem urządzeń biurowych ujęto w segmencie działalności podstawowej ponieważ, przychody te są bezpośrednio związane ze sprzedażą podstawową.

- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi i innych tytułów.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi i innych tytułów.

5.1.4. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżący podatek dochodowy od osób prawnych,
- odroczony podatek dochodowy od osób prawnych.

5.1.4.1. Podatek dochodowy bieżący

Spółka kalkuluje bieżący podatek dochodowy zgodnie z przepisami podatkowymi. W 2021 roku Spółka odprowadzała zaliczki, a podatek dochodowy w sposób uproszony, jako 1/12 podatku należnego wykazanego w zeznaniu CIT-8 za 2019 rok (zgodnie z art. 25 ust. 6 ustawy PDOP).

5.1.4.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inne prawa majątkowe stanowią: znaki towarowe; prawo do logotypu; prawa autorskie do statuetki i znaków związanych z konferencjami. Znaki towarowe jak i prawa autorskie są wyceniane według cen ich nabycia.

5.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- 1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy;
- 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej wartości granicznej 3,5 tys. zł podlegają amortyzacji według stawki odpowiadającej przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej środka trwałego począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub

wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach.

Dla celów bilansowych w 2019 roku stosowano generalnie poniższe stawki amortyzacyjne:

- dla WNP
 - 20% - dla znaków towarowych,
 - 50% - dla praw majątkowych i programów komputerowych
- dla Środków Trwałych
 - 10% - dla inwestycji w obcym środku trwałym,
 - 30% dla komputerów i sprzętu komputerowego,
 - 40% dla samochodów osobowych (używanych)
 - 20% dla pozostałych środków trwałych

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

5.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5.2.4. Inwestycje długoterminowe

5.2.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne – wycenia się według ceny nabycia.

5.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje zaliczane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży wycenia się według wartości rynkowej a skutki wyceny odnosi się do przychodów lub kosztów finansowych.

5.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Aktywa i zobowiązania finansowe o krótkim terminie wymagalności wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty o ile nie różni się ona istotnie od wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych.

5.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy..

5.2.7. Należności i udzielone pożyczki niezaliczone do aktywów finansowych wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, których zapłata w ocenie jednostki jest zagrożona. Obowiązkowo opisy aktualizujące należności tworzy się w przypadku:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją
- lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,

Spółka stosuje generalną zasadę 100% odpisu na należności przedawnione, jeśli nie zostały uregulowane do 180 dni po terminie płatności.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg. kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. .

5.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg. kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

5.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

5.2.10. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu spółki.

Kapitał zakładowy spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia.

5.2.11. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Spółka prezentuje w rezerwach bilansu rezerwy na świadczenia pracownicze (m.in. zaległe urlopy, premie) oraz pozostałe rezerwy (np. sprawy sądowe).

5.2.12. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań finansowych, których wycenę przedstawiono wyżej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg. kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe z wyceny zobowiązań wyrażonych w walutach obcych zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych, poza przypadkami, kiedy wymagają one ujęcia w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

5.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa powyżej oraz w przypadku pozostałych operacji,
- jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których NBP nie ogłasza kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ogłaszany przez NBP.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, poza przypadkami, kiedy wymagają one ujęcia w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto do wyceny kursy :

Waluta	31.12.2021 **	31.12.2020 **	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
EUR	4,5994	4,6148	4,5775	4,4742

*Tab. 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 r.

**Tab. 255/A/NBP z dnia 31.12.2020 r.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	280 059,05	402 631,21
I. Wartości niematerialne i prawne	38 000,00	47 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38 000,00	47 500,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	224 424,67	342 869,71
1. Środki trwałe	224 424,67	342 869,71
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 828,02	38 697,80
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 344,84	10 292,09
d) środki transportu	176 646,12	265 062,75
e) inne środki trwałe	9 605,69	28 817,07
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	716,38	1 249,50
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	716,38	1 249,50
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	716,38	1 249,50
- udziały lub akcje	716,38	1 249,50
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 918,00	11 012,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 918,00	11 012,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	4 106 014,22	2 651 399,49
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 899 938,14	927 085,16
1. Należności od jednostek powiązanych		35 846,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		35 846,06
- do 12 miesięcy		35 846,06
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 899 938,14	891 239,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 449 945,98	475 347,78
- do 12 miesięcy	1 449 945,98	475 347,78
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	387 981,62	354 387,45
c) inne	62 010,54	61 503,87
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 009 555,30	1 592 648,73
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 009 555,30	1 592 648,73
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 009 555,30	1 592 648,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 009 555,30	1 592 648,73
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	196 520,78	131 665,60
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	4 386 073,27	3 054 030,70

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 060 571,12	798 554,13
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	536 756,50	536 756,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	261 797,63	1 717 694,48
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	78 538,26	78 538,26
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	800 000,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
- kapitał podstawowy w trakcie rejestracji	800 000,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	462 016,99	-1 455 896,85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 325 502,15	2 255 476,57
I. Rezerwy na zobowiązania	61 770,81	32 712,58
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	61 770,81	32 712,58
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	61 770,81	32 712,58
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	100 438,00	130 367,74
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	100 438,00	130 367,74
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	100 438,00	130 367,74
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		

III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 131 022,98	2 043 286,25
1. Wobec jednostek powiązanych	1 123 992,82	822 548,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	1 123 992,82	822 548,80
- do 12 miesięcy	1 123 992,82	822 548,80
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 007 030,16	1 220 737,45
a) kredyty i pożyczki	719 035,00	719 035,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	154 181,09	179 770,08
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	95 345,02	274 187,17
- do 12 miesięcy	95 345,02	274 187,17
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 273,71	22 498,42
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	10 195,34	25 246,78
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	32 270,36	49 110,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	32 270,36	49 110,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	32 270,36	49 110,00
PASYWA RAZEM	4 386 073,27	3 054 030,70

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 259 451,48	4 304 313,69
- od jednostek powiązanych	45 643,55	25 890,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 259 451,48	4 304 313,69
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	7 832 723,00	5 790 371,73
I. Amortyzacja	142 084,39	178 269,30
II. Zużycie materiałów i energii	78 305,13	95 076,23
III. Usługi obce	6 107 669,25	4 331 513,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 862,94	7 318,03
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	713 723,94	507 012,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	112 344,15	70 871,85
- emerytalne	48 160,64	32 088,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	666 733,20	600 310,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	426 728,48	-1 486 058,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	123 880,14	86 645,35
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	40 650,41	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		17 610,82
IV. Inne przychody operacyjne	83 229,73	69 034,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	64 465,52	65 024,35
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 459,55	16 446,07
III. Inne koszty operacyjne	42 005,97	48 578,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	486 143,10	-1 464 437,04
G. Przychody finansowe	1,31	21 549,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	1,31	253,67
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		66,61
V. Inne		21 229,27
H. Koszty finansowe	28 233,42	14 041,36
I. Odsetki, w tym:	12 033,88	13 841,36
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	533,12	
IV. Inne	15 666,42	200,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	457 910,99	-1 456 928,85
J. Podatek dochodowy	-4 106,00	-1 032,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	462 016,99	-1 455 896,85

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	798 554,13	2 254 450,98
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	798 554,13	2 254 450,98
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	536 756,50	536 756,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	536 756,50	536 756,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 717 694,48	1 617 715,25
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 455 896,85	99 979,23
a) zwiększenie (z tytułu)		99 979,23
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		99 979,23
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 455 896,85	
- pokrycia straty	1 455 896,85	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	261 797,63	1 717 694,48
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	800 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	800 000,00	
kapitał podstawowy w rejestracji	800 000,00	

b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	800 000,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 455 896,85	99 979,23
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		99 979,23
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		99 979,23
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		99 979,23
- podział zysku (kapitał zapasowy)		99 979,23
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 455 896,85	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 455 896,85	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	1 455 896,85	
pokrycia straty	1 455 896,85	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	462 016,99	-1 455 896,85
a) zysk netto	462 016,99	
b) strata netto		1 455 896,85
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 060 571,12	798 554,13
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 060 571,12	798 554,13

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	462 016,99	-1 455 896,85
II. Korekty razem	-804 318,41	1 006 527,84
1. Amortyzacja	142 084,39	178 269,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 784,34	13 426,54
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-40 117,29	2 654,60
5. Zmiana stanu rezerw	29 058,23	-4 005,68
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-972 852,98	929 274,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	113 325,72	-274 073,97
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-87 600,82	160 982,15
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-342 301,42	-449 369,01
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	40 650,41	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 650,41	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	14 139,35	105 505,21
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 139,35	105 505,21
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	26 511,06	-105 505,21
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	800 000,00	719 035,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		719 035,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	800 000,00	
II. Wydatki	67 303,07	147 835,60
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	55 518,73	134 409,06
8. Odsetki	11 784,34	13 426,54
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	732 696,93	571 199,40
D. Przepływy pieniężne netto, razem	416 906,57	16 325,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	416 906,57	16 325,18
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 592 648,73	1 576 323,55
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 009 555,30	1 592 648,73
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	457 910,99	-1 456 928,85
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	35 822,09	72 332,46
Pozostałe	2 109,45	
Rozwiązane rezerwy na należności (art. 12 ust. 4 pkt. 6 lit. a)		28 393,21
Wycena bilansowa walut (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)	33 712,64	33 107,44
- z innych źródeł przychodów	34 078,44	
Leasing - odchylenia od harmonogramu (art. xx ust. xx pkt. xx lit. xx)		
Aktualizacja MF (art. x ust. x pkt. x lit. x)		66,61
- z zysków kapitałowych	533,12	
Tarcza - składki ZUS zwolnione (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		6 759,52
Rezerwy na urlopy - wyksięgowanie (art. 15 ust. 4c pkt. x lit. x)		4 005,68
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	308 770,65	251 139,62
Pozostałe	4 518,94	
Ubezpieczenie samochodów osobowych pow. 150 tys pln (art. 16 ust. 1 pkt. 49 lit. x)	6 047,04	5 195,15
- z innych źródeł przychodów	6 047,04	
Amortyzacja majątku w leasingu (art. 15 ust. 6 pkt. x lit. x)	85 014,21	141 238,98
- z innych źródeł przychodów	85 014,21	
Koszty dotyczące przychodów kapitałowych (art. 15 ust. 1)		
- z zysków kapitałowych	200,00	200,00
Składki członkowskie (art. 16 ust. 1 pkt. 37 lit. x)	24 000,00	24 250,00
- z innych źródeł przychodów	24 000,00	
Odsetki od leasingu finansowego (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)	4 613,11	6 893,99
- z innych źródeł przychodów	4 613,11	
Wycena bilansowa walut (art. 15 ust. 1 pkt. x lit. x)	34 078,44	3 197,93

Pozostałe nieuznane za podatkowe (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)	104 545,80	34 159,83
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21 lit. x)	242,83	231,00
- z innych źródeł przychodów	242,83	
Koszty używania samochodów (25%) inne (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	15 231,23	10 759,64
Tarcza - składki ZUS zwolnione (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		6 759,52
Wieżytelności odpisane jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt. 25 lit. x)		18 453,58
Wydatki reprezentacyjne (art. 16)	30 479,05	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	52 070,90	32 946,07
Nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. x)		
Rezerwy na zobowiązania - wynagrodzenia urlopy (zm. stanu) (art. 15 ust. 4e pkt. x lit. x)	29 058,23	
Rezerwa na audyt (art. 15 ust. 4e pkt. x lit. x)		16 500,00
Rezerwa na koszty pozostałe (art. 15 ust. 4e pkt. x lit. x)		
Odpis aktualizujący - utrata wartości akcji (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)	553,12	
Odpis aktualizacyjny - należności trudne (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	22 459,55	16 446,07
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	60 003,79	136 914,60
Wykorzystanie rezerwy na audyt (art. x ust. x pkt. x lit. x)	16 500,00	7 000,00
Wypłata wynagrodzeń roku poprz. z tyt. umów cywilnoprawnych (art. 15 ust. 4g pkt. x lit. x)		50,00
Opłacone składki ZUS pracodawcy (art. 15 ust. 4h)		
Raty z tytułu umów leasingu (art. 15 ust. 6 pkt. x lit. x)	43 503,79	89 864,60
Wykorzystane rezerwy na koszty pozostałe (art. 15 ust. 4e pkt. x lit. x)		
Odpisane należności - uprawdopodobnione (art. 16 ust. 2a pkt. 1 lit. b)		40 000,00
Amortyzacja podatkowa samoch. wykupiony z leasingu (Am. bilansowa zakończona) (art. 15 ust. 6 pkt. x lit. x)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	703 106,60	
strata z 2018 roku	703 106,60	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	20 000,00	-1 382 040,22
K. Podatek dochodowy	1 800,00	

Nota 1
Kapitał podstawowy

	31.12.2021	31.12.2020	j.m
1. Wysokość kapitału podstawowego	536 756,50	536 756,50	PLN
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	1 073 513,00	1 073 513,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria A	637 000,00	637 000,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria B	343 000,00	343 000,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria C	20 000,00	20 000,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria D	60 000,00	60 000,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria E	13 513,00	13 513,00	szt
3. Struktura własności %, w tym:	100,00	100,00	[%]
– Gremi Media S.A. (Poprzednia nazwa Gremi Media Sp. z o.o.)	47,06	47,06	[%]
– Piotr Zesiuk	40,06	40,06	[%]
– Zesiuk Investment Sp. z o.o.	10,25	10,25	[%]
– pozostali akcjonariusze	2,63	2,63	[%]
4. Wartość nominalna jednej akcji	0,50	0,50	PLN

W dniu 14.01.2021 NWZW MM Conferences S.A. podjęto uchwałę (uchwała nr. 3) w przedmiocie podniesienia kapitału zakładowego o kwotę 800 tys. zł (tj. z kwoty 536 756,50 zł do kwoty 1336 756,50 zł) poprzez emisję 1 600 tys. nowych akcji (akcje na okaziciela serii F) o wartości nominalnej 0,50 zł. Akcje zostaną objęte w całości za wkład pieniężny. Środki pieniężne na objęcie akcji zostały wpłacone na rachunek firmy w dniu 11.02.2021 roku. Rejestracja poniesienia kapitału zakładowego została zablokowana i skierowana na drogę sądową przez większościowego akcjonariusza spółki i skierowana na drogę sądową. Do dnia sporządzenia sprawozdania sprawa nie została rozstrzygnięta.

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1	Kapitał podstawowy
Nota 2	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 2a	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
Nota 3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 4	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 5	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 6	Przychody finansowe
Nota 7	Koszty finansowe
Nota 8	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (tarcza PFR, zwolnienie ze składek ZUS, inne)
Nota 9	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
Nota 9a	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 9b	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 10	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 10a	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.
Nota 11	Zmiany w środkach trwałych oraz wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Nota 11a	Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
Nota 11b	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska
Nota 11c	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności
Nota 11d	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
Nota 12	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 13	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 14a	Inwestycje krótkoterminowe - inne niż środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 14b	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 14c	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT
Nota 15	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 16a	Odpisy aktualizujące wartość aktywów
Nota 16b	Zmiana stanu rezerw
Nota 17	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
Nota 18	Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa
Nota 19	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)
Nota 20	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jedna pozycji bilansu - powiązania
Nota 21	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.
Nota 22	Wykaz spółek powiązanych w których jednostka posiada kontrolę, współkontrolę lub znaczący wpływ na działalność (w rozumieniu MSR 24):
Nota 23	Wykaz stron powiązanych w których jednostka posiada kontrolę, współkontrolę lub znaczący wpływ na działalność (w rozumieniu MSR 24):
Nota 24	Zobowiązania warunkowe
Nota 25	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 26	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
Nota 27	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 28	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek
Nota 29	Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 30	Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kuratell z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub wspólnikami
	Transakcje z jednostkami i stronami powiązanymi
Nota 31	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub
Nota 32	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nota 33	Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe zw. stronami powiązanymi
Nota 34	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty
Nota 35	Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
Nota 36	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; o umowach nie uwzględnionych w bilansie
Nota 37	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych - wyjaśnienie różnic pomiędzy bilansowymi zmianami stanu a zmianami przyjętymi do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 38	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nota 39	Kursy walut przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego
Nota 40	Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Nota 2**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów**

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
1. Sprzedaż usług	8 259 451,48	4 304 313,69
2. Sprzedaż produktów - wycena usług niezakończonych	-	-
3. Sprzedaż materiałów	-	-
4. Sprzedaż towarów	-	-
2. Inne przychody ze sprzedaży	-	-
RAZEM	8 259 451,48	4 304 313,69
w tym:		
Sprzedaż na terytorium kraju	7 545 486,89	4 304 313,69
Sprzedaż poza terytorium Polski	713 964,59	-

Nota 2a**Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży**

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży - organizacja konferencji, warsztatów	1 936 258,61	1 433 390,65
Przychody ze sprzedaży - usługi reklamowe	6 233 327,63	2 790 244,04
Przychody ze sprzedaży - inne	89 865,24	80 679,00
Przychody ze sprzedaży - czasopismo	-	-
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	-	-
RAZEM	8 259 451,48	4 304 313,69

Nota 3**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

W roku 2021

nie dotyczy

W roku 2020

nie dotyczy

Nota 4**Pozostałe przychody operacyjne**

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
I. Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	40 650,41	-
II. Dotacje	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	28 393,21
– rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	-	28 393,21
IV. Inne przychody operacyjne, w tym:	83 229,73	58 252,14
– odsprzedaż usług, w tym medycznych	73 236,19	40 974,77
– zaokrąglenia	7,82	5,32
– otrzymane odszkodowania i zwrot polis z ubezpieczeń, zwrot nadpłaconych składek ZUS	7 876,27	6 506,85
– rozwiązanie rezerw	2 109,45	4 005,68
– rozwiązanie rezerw na należności trudne	-	-
– zobowiązania przedawnione	-	-
– inne *	-	6 759,52
RAZEM	123 880,14	86 645,35

*W 2021 roku spółka nie korzystała z pomocy publicznej. W 2020 r. Spółka otrzymała pomoc publiczną w wysokości 6759,52 zł (1 518,77 EUR), w formie zwolnienia z opłacania składek ZUS w okresie marzec-maj 2020, która ma na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce, o której mowa w Sekcji 3.1 Komunikatu Komisji – Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (Dz. Urz. UE C 91 I z 20.03.2020).

Nota 5**Pozostałe koszty operacyjne**

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
I. Strata zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	22 459,55	16 446,07
– odpis aktualizujący wartość należności	22 459,55	16 446,07
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	42 005,97	48 578,28
– zakup usług do odsprzedaży w tym medycznych	28 253,45	16 274,80
– zaokrąglenia	2,77	0,54
– inne wydatki nie udokumentowane NKUP	4 267,63	26 921,73
– koszty napraw z ubezpieczeń	7 135,79	-
– koszty ściągania należności	-	2 460,00
– koszty pozostałe	2 346,33	2 921,21
RAZEM	64 465,52	65 024,35

Nota 6

Przychody finansowe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
II. Odsetki, w tym:	1,31	253,67
- odsetki bankowe	1,31	253,67
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	66,61
- akcje	-	66,61
V. Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-	-
VI. Inne, :	-	21 229,27
- różnice kursowe zrealizowane	-	-8 680,24
- różnice kursowe bilansowe	-	29 909,51
- ...	-	-
RAZEM	1,31	21 549,55

Przychody odsetkowe - instrumenty finansowe

_31.12.2021	Wartość księgowa	Odsetki zrealizowane			Razem
		Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	716,38	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa - środki pieniężne	1 986 535,75	1,31	-	-	1,31
	1 987 252,13	1,31	-	-	1,31

_31.12.2020	Wartość księgowa	Odsetki zrealizowane			Razem
		Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 249,50	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa - środki pieniężne	1 453 687,34	253,67	-	-	253,67
	1 454 936,84	253,67	-	-	253,67

Nota 7
Koszty finansowe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
I. Odsetki, w tym:	12 033,88	13 841,36
– odsetki do pozostałych kontrahentów	6,71	178,35
– odsetki z tytułu umów leasingu *	11 784,34	13 426,54
– odsetki budżetowe	242,83	231,00
– odsetki bankowe	-	5,47
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	533,12	-
– udziały zakupionych spółek	533,12	-
IV. Inne, w tym:	15 666,42	200,00
– różnice kursowe zrealizowane	15 100,62	-
– różnice kursowe bilansowe (śr. Pieniężne)	1 865,81	-
– różnice kursowe bilansowe (należności, Zobowiązania)	-1 500,01	-
– inne	200,00	200,00
RAZEM	28 233,42	14 041,36

Komentarz:

***Koszty finansowe - instrumenty finansowe**

31.12.2021	Wartość księgowa	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie			Razem
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - leasing	154 181,09	11 784,34	-	-	-	11 784,34
*Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia- leasing	100 438,00	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - kredyt	-	-	-	-	-	-
	254 619,09	11 784,34	-	-	-	11 784,34

31.12.2020	Wartość księgowa	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie			Razem
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - leasing	179 770,08	13 426,54	-	-	-	13 426,54
*Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia- leasing	130 367,74	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - kredyt*	-	-	-	-	-	-
	310 137,82	13 426,54	-	-	-	13 426,54

Nota 8**Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (tarcza PFR, zwolnienie ze składek ZUS, inne)**

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
1. Przychody z tyt. zwolnienia ze składek ZUS z tyt. Covid-19*	-	6 759,52
2. Otrzymana subwencja z PFR**	-	719 035,00
Razem przychody nadzwyczajne	-	725 794,52
1. Straty losowe	-	-
2. Pozostałe straty	-	-
Razem straty nadzwyczajne	-	-
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	725 794,52

W 2021 roku nie wystąpiły.

* W 2020 r. Spółka otrzymała pomoc publiczną w wysokości 6759,52 zł (1 518,77 EUR), w formie zwolnienia z opłacania składek ZUS w okresie marzec-maj 2020, która ma na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce, o której mowa w Sekcji 3.1 Komunikatu Komisji – Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (Dz. Urz. UE C 91 I z 20.03.2020).

Przychody są prezentowane RZIS w pozycji "Przychody operacyjne"

** w 2020 roku Spółka otrzymała pomoc w formie zwrotnej pożyczki z PFR w ramach Tarczy Antykryzysowej 1.0 . na pokrycie kosztów działalności gospodarczej w kwocie 719 035 zł. Celem programu jest ochrona miejsc pracy i zapewnienie spółce płynności finansowej w okresie poważnych zakłóceń w gospodarce w ramach tymczasowych środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 . Subwencja będzie zwracana w 24 równych miesięcznych ratach. Pożyczka może zostać w części umorzona. Zasady umorzenia pożyczki są opisane w regulaminie PFR. Pożyczka jest prezentowana w pasywach bilansu w poz. III. a.

Nota 9

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Kalkulacja podatku dochodowego jest zamieszczona w e-sprawozdaniu.

Nota 9a

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2021 Podstawa różnicy przejdziowej	31.12.2021	2020 Podstawa różnicy przejdziowej	31.12.2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	41 627,60	11 012,00	36 199,16	9 980,00
2. Zwiększenia	80 303,91	15 256,00	17 366,32	3 300,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	80 303,91	15 256,00	17 366,32	3 300,00
– utrata wartości akcji	533,00	100,00	866,32	165,00
– rezerwy na zobowiązania (urlopy)	61 770,91	11 736,00	-	-
– rezerwa na audyt	18 000,00	3 420,00	16 500,00	3 135,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	49 212,58	9 350,00	11 937,88	2 268,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	49 212,58	9 350,00	11 937,88	2 268,00
– rozwiązanie rezerwy na audyt	16 500,00	3 135,00	7 000,00	1 390,00
– rezerwy na zobowiązania (premie)	-	-	-	-
– rezerwy na zobowiązania (urlopy)	32 712,58	6 215,00	4 005,68	761,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	72 718,93	16 918,00	41 627,60	11 012,00
e) odniesionych na wynik finansowy	72 718,93	16 918,00	41 627,60	11 012,00

Nota 9b

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2021 Podstawa różnicy przejęciowej	31.12.2021	2020 Podstawa różnicy przejęciowej	31.12.2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	-	0,00	-	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	-	0,00	-	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	-	-	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-	-
2. Zwiększenia	-	-	-	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	-	-	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	-	-	-	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	-	0,00	-	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	-	-	-	-

Nota 10
Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
w roku 2021

	Znaki towarowe "Symposium Świata Telekomunikacji"	Znaki towarowe	Znaki towarowe EUROPOWER	Znaki towarowe KONFEREO.PL	Prawa majątkowe	Programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 000,00	--	15 000,00	5 000,00	56 600,00	279 775,11	357 375,11
Zwiększenia, w tym:	--	--	--	--	--	--	--
Zmniejszenia	--	--	--	--	--	--	--
Wartość brutto na koniec okresu	1 000,00	--	15 000,00	5 000,00	56 600,00	279 775,11	357 375,11
Umorzenia na początek okresu	1 000,00	--	15 000,00	5 000,00	56 600,00	232 275,11	309 875,11
Umorzenia bieżące - zwiększenia	--	--	--	--	--	9 500,00	9 500,00
Umorzenia - zmniejszenia	--	--	--	--	--	--	--
Razem umorzenia na koniec okresu	1 000,00	--	15 000,00	5 000,00	56 600,00	241 775,11	319 375,11
Wartość księgowa netto na początek okresu	-0,00	--	--	--	--	47 500,00	47 500,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-0,00	--	--	--	--	38 000,00	38 000,00

w roku 2020

	Znaki towarowe "Symposium Świata Telekomunikacji"	Znaki towarowe Świat Energii	Znaki towarowe EUROPOWER	Znaki towarowe KONFEREO.PL	Prawa majątkowe	Programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 000,00	--	15 000,00	5 000,00	56 600,00	260 835,11	338 435,11
Zwiększenia, w tym:	--	--	--	--	--	47 500,00	47 500,00
- nabycie	--	--	--	--	--	47 500,00	47 500,00
Zmniejszenia	--	--	--	--	--	28 560,00	28 560,00
- aktualizacja wartości	--	--	--	--	--	28 560,00	28 560,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 000,00	--	15 000,00	5 000,00	56 600,00	279 775,11	357 375,11
Umorzenia na początek okresu	1 000,00	--	15 000,00	5 000,00	56 600,00	260 835,11	338 435,11
Umorzenia bieżące - zwiększenia	--	--	--	--	--	--	--
Umorzenia - zmniejszenia	--	--	--	--	--	28 560,00	28 560,00
- likwidacja	--	--	--	--	--	28 560,00	28 560,00
Razem umorzenia na koniec okresu	1 000,00	--	15 000,00	5 000,00	56 600,00	232 275,11	309 875,11
Wartość księgowa netto na początek okresu	--	--	--	--	--	--	--
Wartość księgowa netto na koniec okresu	--	--	--	--	--	47 500,00	47 500,00

Nota 10a

informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.
nie dotyczy

Nota 11
Zmiany w środkach trwałych oraz wartośći gruntów użytkowanych w całości
w roku 2021

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle - inwestycje w obce środki trwałe	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	38 697,80	225 437,18	690 429,07	199 449,77	1 154 013,82
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	14 139,35	-	-	14 139,35
- nabycia	-	-	-	14 139,35	-	-	14 139,35
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	144 474,82	-	144 474,82
- sprzedaż	-	-	-	-	144 474,82	-	144 474,82
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	38 697,80	239 576,53	545 954,25	199 449,77	1 023 678,35
Umorzenie na początek okresu	-	-	-	215 145,09	425 366,32	170 632,70	811 144,11
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	3 869,78	21 086,60	88 416,63	19 211,38	132 584,39
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	144 474,82	-	144 474,82
- sprzedaż	-	-	-	-	144 474,82	-	144 474,82
Umorzenie na koniec okresu	-	-	3 869,78	236 231,69	513 782,95	189 844,08	799 253,68
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	38 697,80	10 292,09	265 062,75	28 817,07	342 869,71
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	34 828,02	9 344,84	176 646,12	9 605,69	224 424,67
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	10,00	98,80	67,64	95,18	78,08

Wartość gruntów użytkowanych w całości

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych w całości.

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2021

	przedmiot umowy	okres umowy		nr umowy	wartość umowy (netto)	
		od	do			
1.	samochód osobowy	11.10.2018	09.09.2022	47 miesięcy	241669/18/1	202 284,44 zł
2.	samochód osobowy	09.01.2020	29.12.2023	47 miesięcy	4030069	244 958,54 zł

w roku 2020

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle - inwestycje w obce środki trwałe	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	4 665,00	362 338,44	403 412,89	211 365,10	981 781,43
Zwiększenia, w tym:	-	-	38 697,80	5 420,00	287 016,18	-	351 133,98
- nabycia	-	-	38 697,80	5 420,00	287 016,18	-	351 133,98
Zmniejszenia, w tym:	-	-	4 665,00	142 321,26	-	11 915,33	158 901,59
- sprzedaż	-	-	-	142 321,26	-	-	142 321,26
- likwidacja	-	-	4 665,00	-	-	11 915,33	16 580,33
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	38 697,80	225 437,18	690 429,07	199 449,77	1 154 013,82
Umorzenie na początek okresu	-	-	1 593,87	342 265,61	281 859,05	165 336,65	789 055,19
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	349,92	15 200,74	143 507,26	19 211,38	178 269,30
Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 943,79	142 321,26	-	11 915,33	156 180,38
- inne	-	-	1 943,79	142 321,26	-	11 915,33	156 180,38
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	215 145,09	425 366,32	170 632,70	811 144,11
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	3 071,13	20 072,83	121 553,83	48 028,45	192 726,24
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	38 697,80	10 292,09	265 062,75	28 817,07	342 869,71
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	95,43	61,61	85,55	70,29

Wartość gruntów użytkowanych w całości

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych w całości.

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2020

	przedmiot umowy	okres umowy		nr umowy	wartość umowy
		od	do		
1.	samochód osobowy	11.10.2018	09.09.2021	35 miesięcy	241669/18/1
2.	samochód osobowy	09.01.2020	29.12.2023	47 miesięcy	4030069

Wartość gruntów użytkowanych w całości

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych w całości.

Nota 11a

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
Na 31.12.2021 i na 31.12.2020 nie wystąpiły

Nota 11b

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

	w 2022 roku	w 2021 roku
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	- zł	34 139,35 zł
- zakup	-	14 139,35 zł
- leasing	-	-
w tym:		
- na ochronę środowiska	- zł	- zł

Nota 11c

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
Na 31.12.2021 i na 31.12.2020 nie wystąpiły

Nota 11d

Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Na 31.12.2021 i na 31.12.2020 wartość środków trwałych nie było objęta odpisem aktualizującym.

Nota 12

Zmiany w inwestycjach długoterminowych
w roku 2021

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe				Inwestycje długoterminowe razem
				a) w jednostkach powiązanych, w tym:	b) w pozostałych jednostkach, w tym:		
					- udziały lub akcje		
Stan na początek okresu` w tym w cenie nabycia			1 249,50 109 788,00	- -	1 249,50 109 788,00	1 249,50 109 788,00	1 249,50 109 788,00
Zwiększenia w tym: - korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia - korekty aktualizujące wartość	-	-	533,12 533,12	- -	533,12 533,12	533,12 533,12	533,12 533,12
Stan na koniec okresu w tym w cenie nabycia	-	-	716,38 109 788,00	- -	716,38 109 788,00	716,38 109 788,00	716,38 109 788,00

Komentarz:

*Spółka posiada 1 666 szt. (co stanowi 0,1% udziału w kapitale zakładowym) akcji TopLevelTennis.com Spółka Akcyjna (dawniej ComPress S.A -akcje są notowane na NC) o wartości początkowej 9 996 zł (cena nabycia akcji). Akcje te są klasyfikowane jako aktywa dostępne do sprzedaży, wyceniane wg wartości godziwej. Skutki ich wyceny są odnoszone w przychody lub koszty finansowe. Na dzień 31.12.2021. Spółka ujęła w kosztach finansowych aktualizację wartości akcji na kwotę 533,12 zł. Aktualizacja wartości akcji w roku 2020 miała charakter ujemny (spadek). Wycena akcji na podstawie notowań 31.12.2021 roku (0,43 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2021 (zmniejszenie wartości) wynosi 9 279,62 zł

*Spółka posiada 27 500 szt. (co stanowi 0,1% udziału w kapitale zakładowym) akcji HAVE S.A (akcje są notowane na GPW) o wartości początkowej 99 792,00 zł (cena nabycia akcji). Akcje te są klasyfikowane jako aktywa dostępne do sprzedaży, wyceniane wg wartości godziwej. Skutki ich wyceny są odnoszone w przychody lub koszty finansowe. Na dzień 31.12.2018 Spółka ujęła w kosztach finansowych aktualizację wartości akcji na kwotę 8250 zł. Wycena akcji na podstawie notowań 31.12.2020 roku (0,00 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2020 (zmniejszenie wartości) wynosi 99 792 zł

w roku 2020

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe				Inwestycje długoterminowe razem
				a) w jednostkach powiązanych, w tym:	b) w pozostałych jednostkach, w tym:		
					- udziały lub akcje		
Stan na początek okresu` w tym w cenie nabycia			1 182,89 109 788,00	- -	1 182,89 109 788,00	1 182,89 109 788,00	1 182,89 109 788,00
Zwiększenia w tym: - korekty aktualizujące wartość	-	-	932,93 932,93	- -	932,93 932,93	932,93 932,93	932,93 932,93
Zmniejszenia - korekty aktualizujące wartość	-	-	866,32 866,32	- -	866,32 866,32	866,32 866,32	866,32 866,32
Stan na koniec okresu w tym w cenie nabycia	-	-	1 249,50 109 788,00	- -	1 249,50 109 788,00	1 249,50 109 788,00	1 249,50 109 788,00

Komentarz:

*Spółka posiada 1 666 szt. (co stanowi 0,1% udziału w kapitale zakładowym) akcji ComPress S.A (akcje są notowane na NC) o wartości początkowej 9 996 zł (cena nabycia akcji). Akcje te są klasyfikowane jako aktywa dostępne do sprzedaży, wyceniane wg wartości godziwej. Skutki ich wyceny są odnoszone w przychody lub koszty finansowe. Na dzień 31.12.2020 Spółka ujęła w przychodach finansowych aktualizację wartości akcji na kwotę 66,61 zł. Aktualizacja wartości akcji w roku 2020 miała charakter dodatni (wzrost). Wycena akcji na podstawie notowań 31.12.2020 roku (0,75 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2020 (zmniejszenie wartości) wynosi 8746,50 zł

*Spółka posiada 27 500 szt. (co stanowi 0,1% udziału w kapitale zakładowym) akcji HAVE S.A (akcje są notowane na GPW) o wartości początkowej 99 792,00 zł (cena nabycia akcji). Akcje te są klasyfikowane jako aktywa dostępne do sprzedaży, wyceniane wg wartości godziwej. Skutki ich wyceny są odnoszone w przychody lub koszty finansowe. Na dzień 31.12.2018 Spółka ujęła w kosztach finansowych aktualizację wartości akcji na kwotę 8250 zł. Wycena akcji na podstawie notowań 31.12.2020 roku (0,00 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2020 (zmniejszenie wartości) wynosi 99 792 zł

Nota 13

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych*	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku	35 846,06	-	35 846,06
Stan na koniec roku	-	-	-
– nieprzeterminowane	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
Razem stan na koniec roku	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-
Razem stan na koniec roku	-	-	-
c) inne	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-
Stan na koniec roku ; w tym:	-	-	-
Razem stan na koniec roku	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	1 583 616,07	71 659,55	1 899 938,14
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1 472 405,53	22 459,55	1 449 945,98
Stan na początek roku	491 793,85	16 446,07	475 347,78
Stan na koniec roku ; w tym:	1 472 405,53	22 459,55	1 449 945,98
– nieprzeterminowane	1 441 067,87	-	1 441 067,87
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	22 459,55	22 459,55	-
– powyżej 1 roku	8 878,11	-	8 878,11
Razem stan na koniec roku	1 472 405,53	22 459,55	1 449 945,98
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-
Razem stan na koniec roku	-	-	-
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp.społ.	-	-	387 981,62
Stan na początek roku	354 387,45	-	354 387,45
Stan na koniec roku ; w tym:	-	-	-
– nieprzeterminowane	387 981,62	-	387 981,62
Razem stan na koniec roku	-	-	387 981,62
d) inne należności	62 010,54	-	62 010,54
Stan na początek roku	61 503,87	-	61 503,87
Stan na koniec roku ; w tym:	62 010,54	-	62 010,54
– nieprzeterminowane	506,67	-	506,67
– wpłacone kaucje	61 503,87	-	61 503,87
Razem stan na koniec roku	62 010,54	-	62 010,54
e) należności dochodzone na drodze sądowej	49 200,00	49 200,00	-
Stan na początek roku	-	-	-
Stan na koniec roku ; w tym:	49 200,00	-	-
– powyżej 1 roku	49 200,00	49 200,00	-
Razem stan na koniec roku	49 200,00	49 200,00	-

*należność od spółki powiązanej Limitless Sp. z o.o.

Nota 14 a**Inwestycje krótkoterminowe - inne niż środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

nie wystąpiły w 2021 i 2020 roku

Nota 14b**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	31.12.2021	w dewizach	31.12.2020	w dewizach
Środki pieniężne w kasie	-		-	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 553 411,24		1 017 389,00	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych Payu	3 569,29		1 306,33	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych (EUR)	398 952,73	93 386,14	402 373,71	94 220,12
wycena bilansowa śr. Pieniężnych	30 567,49		32 433,30	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych/biuro maklerskie	35,00		185,00	
RAZEM	1 986 535,75		1 453 687,34	

Środki na rachunku bankowym są oprocentowane.

Odsetki od środków ujmowane są jako przychody finansowe.

	euro	pln
środkami na rachunku walutowym	93 386,14	
wycena śr. kurs NBP na 31.12.2021 (TAB.254/A/ NBP) 1 euro = 4,5994	429 520,22	429 520,21
różnice z wyceny - odniesione na wynik 2021 roku		30 567,49
środkami na rachunku walutowym	94 220,12	434 807,01
wycena śr. kurs NBP na 31.12.2020 (TAB.254/A/ NBP) 1 euro = 4,6148	434 807,01	32 433,30
różnice z wyceny - odniesione na wynik 2020 roku		

Nota 14c**Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

	31.12.2021	31.12.2020
	23 019,55	138 961,39

Nota 15

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 918,00	11 012,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
Razem	16 918,00	11 012,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- ubezpieczenia	12 504,01	15 395,94
- koszty projektów innego okresu	169 627,94	87 042,65
- podatek VAT do rozliczenia w przyszłym okresie*	-	-
- koszty innego okresu	14 388,83	29 227,01
Razem	196 520,78	131 665,60
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	32 270,36	49 110,00
a) długoterminowe, w tym:	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	32 270,36	49 110,00
- przychody dotyczące innego okresu	32 270,36	49 110,00
Razem	32 270,36	49 110,00

Nota 16a

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	65 646,07	22 459,55	16 446,07	-	71 659,55
Inne	-	-	-	-	-
Razem	65 646,07	22 459,55	16 446,07	-	71 659,55

Nota 16 b

Zmiana stanu rezerw
w 2021 roku

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	32 712,58	61 770,81	-	32 712,58	61 770,81
a) długoterminowa	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa w tym:	32 712,58	61 770,81	-	32 712,58	61 770,81
- na urlopy	27 738,99	52 379,22	-	27 738,99	52 379,22
- na urlopy narzuły	4 973,59	9 391,59	-	4 973,59	9 391,59
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
Razem	32 712,58	61 770,81	-	32 712,58	61 770,81

w 2020 roku

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	36 718,26	-	-	4 005,68	32 712,58
a) długoterminowa	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa w tym:	36 718,26	-	-	4 005,68	32 712,58
- na urlopy	30 476,64	-	-	2 737,65	27 738,99
- na urlopy narzuły	6 241,62	-	-	1 268,03	4 973,59
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
Razem	36 718,26	-	-	4 005,68	32 712,58

Nota 17**Proponowany podział zysku netto**

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
ZYSK / STRATA NETTO	462 016,99 zł	- 1 455 896,85
Wynik z lat ubiegłych		
Fundusz zapasowy obowiązkowy (+/-)		
Fundusz zapasowy z podziału zysku	462 016,99	
Dywidendy dla akcjonariuszy		
Fundusz nagród		
Pokrycie straty kapitałem zapasowym		
Pokrycie straty zyskiem przyszłych okresów		
Dopłaty wspólników		

Komentarz:

Zarząd rekomenduje ZW następujący podział zysku za 2021 rok: pokrycie straty lat ubiegłych

Nota 18

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:				d) inne	Razem
		a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe ^a			
Okres spłaty od 1 roku do 3 lat		-					-
początek okresu		130 367,74			130 367,74		130 367,74
koniec		100 438,00			100 438,00		100 438,00
Razem							
początek okresu	-	130 367,74	-	-	130 367,74	-	130 367,74
koniec	-	100 438,00	-	-	100 438,00	-	100 438,00

Zobowiązania z tyt. umowy leasingu samochodu

Umowy leasingowe na dzień 31.12.2021	przedmiot umowy	okres umowy		nr umowy	wartość(netto) umowy leasingu	oprocentowanie umowy
1.						zgodnie z umową i aneksem z 2021 roku
2.	samochód osobowy	11.11.2018	10.09.2022	241669/18/1	202 284,44 zł	
	samochód osobowy	09.01.2020	13.01.2023	4030069	244 958,54 zł	zgodnie z umową
			35 miesięcy			
			47 miesięcy			
Umowy leasingowe na dzień 31.12.2020	przedmiot umowy	okres umowy		nr umowy	wartość(netto) umowy leasingu	oprocentowanie umowy
1.	samochód osobowy	11.11.2018	10.09.2021	241669/18/1	202 284,44 zł	zgodnie z umową
2.	samochód osobowy	09.01.2020	13.01.2023	4030069	244 958,54 zł	zgodnie z umową
			35 miesięcy			
			47 miesięcy			

Instrumenty finansowe - zobowiązania

Lp.		Wartość księgowa	Wartość księgowa
		31.12.2021	31.12.2020
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-
2	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg ceny nabycia - leasing	154 181,09	179 770,08
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg ceny nabycia- leasing	100 438,00	130 367,74
4	Inne zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia	-	-
5	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg ceny nabycia - kredyt*	3 739,22	4 456,40
		<u>258 358,31</u>	<u>314 594,22</u>

*wykorzystana część limitu w rachunku karty kredytowej, przyznany limit kredytu 25.000 zł.

Instrumenty finansowe - zobowiązania

Lp.		Wartość księgowa	Wartość księgowa
		31.12.2020	31.12.2019
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-
2	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg ceny nabycia - leasing	179 770,08	20 304,25
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg ceny nabycia- leasing	130 367,74	151 113,86
4	Inne zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia	-	-
5	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg ceny nabycia - kredyt*	4 456,40	2 504,60
		<u>314 594,22</u>	<u>173 922,71</u>

*wykorzystana część limitu w rachunku karty kredytowej, przyznany limit kredytu 25.000 zł.

Nota 19

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

	Stan na początek roku obrotowego	nie-przeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
1. Wobec jednostek powiązanych*	822 548,80	1 123 992,82	-	-	-	-	1 123 992,82
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	822 548,80	1 123 992,82	-	-	-	-	1 123 992,82
- do 12 miesięcy	822 548,80	1 123 992,82	-	-	-	-	1 123 992,82
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 220 737,45	1 007 030,16	-	-	-	-	1 007 030,16
a) kredyty i pożyczki**	719 035,00	719 035,00	-	-	-	-	719 035,00
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe***	179 770,08	154 181,09	-	-	-	-	154 181,09
d) z tytułu dostaw i usług	274 187,17	95 345,02	-	-	-	-	95 345,02
- do 12 miesięcy	274 187,17	95 345,02	-	-	-	-	95 345,02
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania weksłowe	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezp. społ.	22 498,42	28 273,71	-	-	-	-	28 273,71
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-
i) inne	25 246,78	10 195,34	-	-	-	-	10 195,34
Razem	2 043 286,25	2 131 022,98	-	-	-	-	2 131 022,98

Komentarz:

* zobowiązanie do spółki powiązanej Zasiłek Investment sp. z o.o.

** Spółka otrzymała pomoc w formie zwrotnej pożyczki z PFR w ramach Tarczy Antykryzysowej 1.0. na pokrycie kosztów działalności gospodarczej w kwocie 719 035 zł. Celem programu jest ochrona miejsc pracy i zapewnienie spółce płynności finansowej w okresie poważnych zakłóceń w gospodarce w ramach tymczasowych środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19. Subwencja będzie zwracana w 24 równych miesięcznych ratach. Pożyczka może zostać w części umorzona. Zasady umorzenia pożyczki są opisane w regulaminie PFR. Pożyczka jest prezentowana w pasywach bilansu w poz. III. a.

*** zobowiązanie z tytułu leasingu samochodów i komputerów (prezentowany jako leasing finansowy).

Nota 20

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jedna pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	RAZEM	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
Aktywa	-	- zł	- zł
Pasywa	254 619,09 zł	154 181,09 zł	100 438,00 zł
w tym : inne zobowiązania finansowe - zobowiązanie z tyt. umowy leasingu	254 619,09 zł	154 181,09 zł	100 438,00 zł

Nota 21**Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów**

Jednostka nie posiada spółek w których zaangażowanie w kapitale wynosi co najmniej 20%.

Nota 22**Wykaz spółek powiązanych w których jednostka posiada kontrolę, współkontrolę lub znaczący wpływ na działalność (w rozumieniu MSR 24):**

Nazwa jednostki lub działalności gospodarczej	Adres siedziby	Numer NIP	Od dnia	Do dnia
Zesiuk Investment sp. z o.o.	00-193 Warszawa ul. Stawki 2	701-035-81-32	01.01.2016	31.12.2021
LIMITLESS TECHNOLOGIES sp. z o.o.	00-193 Warszawa ul. Stawki 2	676-257-96-45	15.05.2020	31.12.2021
Demoboost sp. z o.o.	00-193 Warszawa ul. Stawki 2	525-286-35-65	21.05.2021	31.12.2021
CWS sp. z o.o. w likwidacji	02-662 Warszawa, ul.ul. Świeradowska 47	525-278-15-60	01.01.2016	31.12.2021

NZWS CWS Sp. z o.o. w dniu 06.05.2021. podjęło uchwałę (Akt notarialny z dnia 06.05.2021, Rep. 8008/2021 KN Paweł Ciuprak, Marcin Łaski i Partnerzy, Notariusze Spółka Partnerska), stosownie do treści art. 270 pkt 2 i art. 272 KSH w sprawie rozwiązania spółki i postawienia jej w stan likwidacji. Uchwała weszła w życie z chwilą jej podjęcia.

Nota 23**Wykaz stron powiązanych w których jednostka posiada kontrolę, współkontrolę lub znaczący wpływ na działalność (w rozumieniu MSR 24):**

Nazwa jednostki lub działalności gospodarczej	Adres siedziby	Numer NIP	Od dnia	Do dnia
EXPLORER, PIOTR ZESIUKE	00-412 Warszawa, ul. Zbigniewa Herberta 6/43	668-179-41-50	01.01.2016	31.12.2021

Nota 24
Zobowiązania warunkowe

Nie występują

Nota 25
Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Weksle własne wystawione in blanco jako zabezpieczenie umów leasingowych (zgodnie z zawartymi umowami leasingowymi)

Nota 26
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

<nie wystąpiły w 2021 i 2020 roku>

Nota 27
Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

W przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	13,00	13,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	13,00	13,00

Nota 28

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	Pełniona funkcja	wynagrodzenie ujęte w kosztach roku 2021	wynagrodzenie ujęte w kosztach roku 2020
Wynagrodzenie Zarządu:			
Piotr Zesiuk	Prezes Zarządu	120 000,00	120 000,00
Aneta Pernak	Wiceprezes Zarządu	189 889,55	112 469,01
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej			

Nota 29

Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

W roku 2021 i 2020 nie udzielono członkom Zarządu i Rady nadzorczej pożyczek i innych świadczeń

Nota 30

Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub wspólnikami

Nie wystąpiły w 2021 roku

Transakcje z jednostkami i stronami powiązanymi

Opis	Nazwa spółki	Kwota netto w 2021 roku	Kwota netto w 2020 roku
zakup usług	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	5 587,93 zł	
sprzedaż usług	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	354 339,32 zł	1 890,00 zł
przychody z wynajmu i refaktur	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	7 560,00 zł	- zł
odsprzedaż usług medycznych, Innych	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	7 654,00 zł	- zł
przychody ze sprzed ŚT	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	- zł	- zł
saldo należności na dzień bilansowy	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	153 728,99 zł	2 324,70 zł
saldo zobowiązań na dzień bilansowy	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	- zł	118,00 zł
zakup usług	Demoboost sp. z o.o.	- zł	- zł
sprzedaż usług	Demoboost sp. z o.o.	- zł	- zł
przychody z wynajmu i refaktur	Demoboost sp. z o.o.	4 633,55 zł	- zł
odsprzedaż usług medycznych	Demoboost sp. z o.o.	- zł	- zł
przychody ze sprzed ŚT	Demoboost sp. z o.o.	- zł	- zł
saldo należności na dzień bilansowy	Demoboost sp. z o.o.	- zł	- zł
saldo zobowiązań na dzień bilansowy	Demoboost sp. z o.o.	- zł	- zł
zakup usług	CWS sp. z o.o.	- zł	- zł
sprzedaż usług	CWS sp. z o.o.	- zł	- zł
przychody z wynajmu i refaktur	CWS sp. z o.o.	- zł	- zł
odsprzedaż usług medycznych	CWS sp. z o.o.	- zł	- zł
przychody ze sprzed ŚT	CWS sp. z o.o.	- zł	- zł
saldo należności na dzień bilansowy	CWS sp. z o.o.	- zł	- zł
saldo zobowiązań na dzień bilansowy	CWS sp. z o.o.	- zł	- zł
zakup usług	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	4 128 386,96 zł	2 671 664,07 zł
sprzedaż usług	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	- zł	- zł
przychody z wynajmu i refaktur	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	77 107,79 zł	50 590,00 zł
odsprzedaż usług medycznych	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	11 713,75 zł	8 397,15 zł
przychody ze sprzed ŚT	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	- zł	- zł
saldo należności na dzień bilansowy	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	- zł	35 846,06 zł
saldo zobowiązań na dzień bilansowy	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	1 123 992,82 zł	822 548,80 zł
zakup usług	EXPLORER, Piotr Zesiuk	600 000,00 zł	600 000,00 zł
zakup inne		2 845,53 zł	- zł
sprzedaż usług (najem lokalu)		5 040,00 zł	1 260,00 zł
odsprzedaż usług medycznych		8 329,65 zł	7 617,84 zł
przychody ze sprzed ŚT, wyposażenia		- zł	- zł
saldo należności na dzień bilansowy		- zł	- zł
saldo zobowiązań na dzień bilansowy		- zł	61 500,00 zł

Nota 31

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	2021	2020
	Wartość netto	Wartość netto
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00	16 500,00
Inne usługi	-	-
Razem	18 000,00	16 500,00

Nota 32

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności w roku obrotowym. Spółka nie planuje zaniechania prowadzonej działalności w roku następnym.

Nota 33

Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe zw. stronami powiązanymi nie wystąpiły w roku 2021 i 2020

Nota 34

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, nieujawnione w sprawozdaniu finansowym.

Nota 35

Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W 2021 roku nie dokonano zmian (zasad) polityki rachunkowości

Nota 36

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; o umowach nie uwzględnionych w bilansie

1. W dniu 14.01.2021 NWZWW MM Conferences S.A. podjęło uchwałę (uchwała nr 3) w przedmiocie podniesienia kapitału zakładowego o kwotę PLN 800.000,00 (tj. z kwoty 536.756,50 zł do kwoty 1.336. 756,50 zł) poprzez emisję 1 600 tys. nowych akcji (akcje na okaziciela serii F) o wartości nominalnej 0,50 zł. Akcje zostały objęte w całości za wkład pieniężny. Środki pieniężne na objęcie akcji zostały wpłacone na rachunek firmy w dniu 11.02.2021 roku. Spółka pozyskała opinię prawną potwierdzającą dopuszczalność skorzystania z wkładu pieniężnego przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego z zastrzeżeniem obowiązku zwrotu wszystkich środków w wypadku prawomocnego wyroku stwierdzającego nieważność lub uchylene uchwał NWZ MMC z 14 stycznia 2021 r. o podwyższeniu kapitału zakładowego. Rejestracja poniesienia kapitału zakładowego została wstrzymana i skierowana na drogę sądową przez członka Rady Nadzorczej. Planowana rozprawa sądowa w sprawie stwierdzenia ważności podjętych uchwał odbędzie się w końcu maja 2022 roku.

2. W 2020 roku w czasie trwającej pandemii wirusa Covid-19 jednostka złożyła wniosek do Polskiego Funduszu Rozwoju w sprawie wsparcia finansowego. Wniosek został rozpatrzony pozytywnie i 15 czerwca 2020 roku Spółka otrzymała subwencję w kwocie PLN 719.035,00, której termin spłaty pierwotnie nie został określony. W listopadzie 2021 roku Polski Fundusz Rozwoju poinformował jednostkę o sukcesywnym podejmowaniu decyzji o umarzeniu przyznanych subwencji. Jednakże okres, w którym decyzja jest wstrzymana może ulec wydłużeniu o ponad 6 miesięcy. Powoduje to niepewność Spółki co do momentu rozpoczęcia spłaty przyznanej subwencji, a szczególnie jej wysokości oraz terminu.

3. MM Conferences S.A. nie zawarła w roku 2021 innych umów handlowych, które nie zostały uwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki

Nota 37

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych - wyjaśnienie różnic pomiędzy bilansowymi zmianami stanu a zmianami przyjętymi do rachunku przepływów pieniężnych

	2021 rok	2020 rok	
<u>Działalność operacyjna:</u>			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
	11 784,34	13 426,54	
	11 784,34	13 426,54	zapłacone odsetki od leasingu finansowego otrzymane odsetki od pożyczek.
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
	40 117,29	2 654,60	w tym:
	40 650,41	-	zysk ze sprzedaży ŚT
	- 533,12	- 66,61	aktualizacja akcji
		2 721,21	likwidacja/kradzież ŚT
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów			
	113 325,72	738 507,37	w tym:
	113 325,72	738 507,37	bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez leasingów bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez leasingów

Nota 38

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie wystąpiły w 2021 i 2020 roku

Nota 39

Kursy walut przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Waluta	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021*	01.01.2020-31.12.2020*
EUR	4,5994	4,6148	4,5775	4,4742

*Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym tzn. dla okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. (1 EUR = 4,5775 PLN) oraz dla okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. (1 EUR = 4,4742 PLN).

Nota 40

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

1. W związku z dużymi niepewnościami dotyczącymi sytuacji gospodarczej w kraju oraz negatywnymi skutkami wojny w Ukrainie spółka w danym momencie nie potrafi dokładnie oszacować obrotów, zysków, strat i przepływów pieniężnych na 2022 rok. Oddalane w czasie podejmowanie decyzji o planowanych wydatkach przez potencjalnych klientów-sponsorów Spółki niesie ze sobą ryzyko związane z wysokością generowanych przychodów Spółki, w których umowy sponsorskie mają znaczny udział.

2. Wybuch pandemii Covid-19 w 2020 roku spowodował zmiany w codziennym życiu społeczeństwa, które mają permanentny wpływ na branżę szkoleniową i tym samym na sytuację finansową MM Conferences S.A. Nie można precyzyjnie określić, jak bardzo zmieniła się realia popytu na aktualnie oferowane przez Spółkę usługi, dlatego Zarząd kontynuuje realizację przedmiotu swojej działalności w modelu hybrydowym, przy wykorzystaniu oferowanych na rynku narzędzi e-learningowych.



Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki MM Conferences S.A. za rok 2021 z dnia 27.05.2022 r.

Zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r o Rachunkowości art. 49 ust. 2 (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.)

Sprawozdanie zawiera informacje o stanie majątkowym Spółki i jej sytuacji finansowej, ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka.

I. Informacje o jednostce:

Nazwa	MM Conferences S.A.
Adres	00-193 Warszawa, ul. Stawki 2
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Zarząd Spółki	Piotr Zesiuk- Prezes Zarządu Aneta Pernak- Wiceprezes Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku skład Zarządu nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza Spółki

Igor Zesiuk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Paweł Pałczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Magdalena Dulińska	członek Rady Nadzorczej
Tomasz Jaworski	członek Rady Nadzorczej
Jacek Babczyński	członek Rady Nadzorczej
Irena Tomaszak - Zesiuk	członek Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku w składzie Rady Nadzorczej zaszły zmiany.

27 sierpnia 2021 roku została powołana nowa kadencja członków Rady Nadzorczej.

Od 27 sierpnia 2021 r. został powołany nowy członek Rady Nadzorczej Tomasz Jaworski w miejsce Pana Tomasz Jażdżyńskiego.

W okresie od 31 grudnia 2021 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

**Posiadane oddziały i ich siedziby**

MM Conferences S.A. nie posiada oddziałów

Przedmiot działalności

działalność związana z organizacją konferencji, warsztatów oraz szkoleń

Poniżej przedstawiamy listę wybranych istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność MM Conferences S.A. w 2021 roku:

1. 9. FinTech Digital Congress 18-19.03.2021
2. 8. InsurTech Digital Congress 18-19.03.2021
3. 21. Banking Forum 14-15.04.2021
4. 17. Insurance Forum 14-15.04.2021
5. 33. Konferencji Energetycznej EuroPOWER 28-29.04.2021
6. 3. Kongres OZE POWER 28-29.04.2021
7. 12. Smart City Forum 12-13.05.2021
8. 3. RetailTec Congress 31.05.-01.06.2021
9. 10. Fintech Digital Congress 29-30.09.2021
10. 9. Insurtech Digital Congress 29-30.09.2021
11. 13. Smart City Forum 13-14.10.2021
12. 22. Banking Forum 25-26.10.2021
13. 18. Insurance Forum 25-26.10.2021
14. 34. Konferencja Energetyczna EuroPOWER 17-18.11.2021
15. 4. Kongres OZE POWER 17-18.11.2021
16. 3. Kongres Nowoczesnej Dystrybucji 24-25.11.2021

Na rozwój spółki znaczny wpływ miały również przeprowadzone liczne projekty warsztatowe, szkoleniowe w tym między innymi:

1. Jak przygotować się do kontroli wykorzystania pomocy publicznej w związku z COVID-19
2. W jaki sposób zaoszczędzić przygotowując deklarację na podatek od nieruchomości za 2021 rok?



3. Wokół cyklu życia produktu ubezpieczeniowego - aktualne problemy prawne rynku bancassurance
4. Wpływ zmian prawnych na funkcjonowanie TFI i Banków Depozytariuszy
5. Wyzwania 2021 – Rola banków i instytucji pomocowych w odbudowie aktywności gospodarczej i inwestycyjnej post-COVID
6. Ład wewnętrzny w bankach w oparciu o Rekomendację Z
7. NIE możesz NIE komunikować – komunikacja i utrudnienia w czasach pandemii. Jak warto komunikować TERAZ?
8. Zmiany prawne w sektorze energetycznym i ich wpływ na rozliczenia
9. Prawo własności intelektualnej na nowych zasadach: dyrektywy i rezolucje, ochrona praw autorskich, IP BOX
10. Profesjonalny Compliance Officer na rynku finansowym - Level 1
11. Rewolucja w compliance: wdrożenie ustawy o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych i dyrektywy o ochronie sygnalistów
12. Służebność przesyłu, inwestycje i modernizacja sieci energetycznych
13. Wpływ zmian prawnych na funkcjonowanie Grup Kapitałowych - minimalizacja ryzyka odpowiedzialności
14. Wybrane praktyki cenowe i kontraktowe, które mogą być uznane za przejaw nadużycia siły rynkowej?_
15. Otoczenie prawne otwartej bankowości – nowe obowiązki instytucji finansowych: wytyczne EBA i KNF
16. Praktyczne aspekty wdrożenia Wytycznych EBA dot. udzielania i monitorowania kredytów oraz wymogów Rekomendacji S
17. ESPI to nie tablica ogłoszeń oraz nowe przepisy i praktyki w zakresie zarządzania informacją poufną_SM1554
18. Profesjonalny Compliance Officer w organizacji - ekspert ds. compliance na gruncie nowej normy ISO, dobrych praktyk dla spółek giełdowych i dyrektywy o ochronie sygnalistów
19. Akademia Przywódcy 2.0 - Przywództwo i Liderstwo we współczesnych czasach. Postaw na



Talenty i Mocne Strony w zarządzaniu sobą i innymi

20. FATCA i CRS - zasady należytej staranności, procedury sprawozdawcze i kontrole prawidłowości wypełniania obowiązków
21. Wpływ zmian prawnych na funkcjonowanie grup kapitałowych - minimalizacja ryzyka odpowiedzialności
22. Negocjacje ze związkami zawodowymi - 2 edycja
23. Umowy na odległość w sektorze ubezpieczeniowym - digitalizacja, analiza potrzeb i prawa konsumenta

Przewidywany rozwój jednostki

W związku z panującą pandemią w Polsce i na świecie epidemii COVID-19, Spółka znalazła się w nieprzewidywalnej sytuacji. Musiała zaplanować projekty na marzec-listopad 2022 r. nie mając pewności, kiedy będą mogły odbyć się w 100 % tradycyjnej formie. Dlatego Spółka ze względu na środki bezpieczeństwa obowiązujące w hotelach podjęła działania zmierzające do organizacji konferencji hybrydowo oraz skupiła się na analizie produktów konkurencji oraz analizie potrzeb rynku.

Obecnie warsztaty, szkolenia i kongresy produkowane przez zespół MMC są realizowane zdalnie, z wykorzystaniem narzędzi m.in. ZOOM oraz Hopin oraz przy wsparciu specjalistów z danej branży. Zarząd zamierza kontynuować realizację strategicznych projektów kongresowych i warsztatowych, których lista zostaje ustalona po przeprowadzonej analizie na przełomie czerwca-lipca 2022.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju w minionym roku sprawozdawczym

Spółka nie przeprowadziła w/w prac w roku obrachunkowym.

Dane Finansowe	2021	2020
Aktywa ogółem / Suma aktywów	4.386.073,27	3.054.030,70
Aktywa trwałe	280.059,05	402.631,21
Aktywa obrotowe	4.106.014,22	2.651.399,49
Należności z tytułu dostaw i usług (bez względu na okres wym.)	1.449.945,98	511.193,84
Inwestycje krótkoterminowe	2.009.555,30	1.592.648,73
Krótkoterminowe RMK czynne	196.520,78	131.665,60
Kapitał własny	2.060.571,12	798.554,13
Kapitały obce	261.797,63	1.717.694,48
Kapitały obce krótkoterminowe / Zobowiązania krótkoterm.	2.131.022,98	2.043.286,25
Kapitał podstawowy	536.756,50	536.756,50
Zobowiązania ogółem	2.325.502,15	2.255.476,57
Rozliczenia międzyokresowe bierne	32.270,36	49.110,00
Zobowiązania długoterminowe	100.438,00	130.367,74
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (bez względu na okres wym.)	1.219.337,84	1.096.735,97
Wynik finansowy netto	462.016,99	-1.455.896,85
Koszt własny sprzedanych produktów i towarów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8.259.451,48	4.304.313,69
Koszty działalności operacyjnej	7.832.723,00	5.790.371,13
Zysk (strata) brutto	457.910,99	-1.456.928,85
Zysk (strata) netto	462.016,99	-1.455.896,85



Aktualna sytuacja finansowa

Rok 2021 Spółka zakończyła zyskiem netto w wysokości 462.016,99 PLN.

W minionym roku emitent wygenerował 8.259.451,48 PLN przychodów ze sprzedaży.

Spółka z powodu poniesionej straty za 2020 rok musi dążyć do odbudowy kapitału zapasowego.

Przewidywana sytuacja finansowa

W związku z dużymi niepewnościami dot. sytuacji gospodarczej kraju oraz wojną w Ukrainie spółka w danym momencie nie potrafi dokładnie oszacować obrotów, zysku, strat i przepływów na 2022 rok. Miesiące z przedziału marzec – czerwiec pozwalały w latach poprzednich na realizację przychodów na poziomie pozwalającym pokryć koszty miesięcy poprzednich oraz wygenerować nadwyżkę na organizację działalności w II półroczu. Należy wziąć zatem pod uwagę, że kluczowym okresem dla Spółki będzie I półrocze 2022 mające na celu utrzymanie płynności. Spółka pozyskała opinię prawną potwierdzającą dopuszczalność skorzystania z wkładu pieniężnego przez rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego z zastrzeżeniem obowiązku zwrotu wszystkich środków w wypadku prawomocnego wyroku stwierdzającego nieważność lub uchylenie uchwał NWZ MMC z 14 stycznia 2021 r. o podwyższeniu kapitału zakładowego. Decyzja o wykorzystaniu ww. środków jest podyktowana koniecznością utrzymania płynności płatniczej Emitenta i kontynuowaniem działalności w wyniku m.in. rosnących kosztów organizacji konferencji w trybie stacjonarnym, która to formuła powraca w związku z luzowaniem obostrzeń wynikających z epidemią COVID-19. Spółka nie otrzymała jeszcze decyzji od Polskiego Funduszu Rozwoju w kwestii umorzenia subwencji w ramach tarczy antykryzysowej 1.0., ponieważ okres umarzania subwencji został wydłużony o 6 miesięcy.

Nabywanie akcji własnych

Spółka nie nabywała akcji własnych w minionym roku sprawozdawczym.

Informacje o Instrumentach finansowych oraz opis ryzyka:

Akcje spółki TopLevelTennis.com SA (TLT) (Compress S.A.) w ocenie zarządu ryzyko stanowiąc mogą wahania kursu posiadanych akcji, jednakże ze względu na niewielki ich pakiet Spółka nie ocenia wahań kursu jako istotny czynnik mający wpływ na sytuację finansową Spółki.

Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń**Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w Polsce i koniunkturą w branży usług szkoleniowych.**

Zmiany w codziennym życiu społeczeństwa spowodowane wybuchem pandemii COVID-19 w 2020 roku mają nieustannie znaczny wpływ na sytuację finansową MM Conferences S.A., którą dodatkowo utrudniła wojna na Ukrainie powodująca zawieszanie czy też oddalanie w czasie podejmowanie decyzji o planowanych wydatkach przez potencjalnych klientów-sponsorów Spółki. Czynniki makroekonomiczne takie jak poziom produktu krajowego brutto, poziom bezrobocia, gwałtowny wzrost inflacji czy poziom nakładów inwestycyjnych w gospodarce mają także znaczny wpływ na sytuację finansową klientów, a tym samym Spółki.

Ponieważ działalność Spółki związana jest ze świadczeniem usług w zakresie organizowania sympozjów, kongresów, konferencji oraz warsztatów na rzecz przedsiębiorstw, to potencjalny powrót do obostrzeń, czy też ograniczanie budżetów w sektorze przedsiębiorstw ze względu na sytuację wojenną w Ukrainie może spowodować pogorszenie sytuacji finansowej Spółki. Nie można przewidzieć jak bardzo zmienią się realia popytu na aktualnie oferowane usługi. Dlatego Zarząd na bieżącym etapie kontynuuje realizację swoich usług w modelu hybrydowym, przy wykorzystaniu oferowanych na rynku narzędzi e-learningowych (np. ZOOM, Hopin). Wysoka inflacja zdecydowanie zwiększyła koszty organizacji szkoleń, które także wzrosły z powodu zapełniania rynku tego typu usługami. Będzie to miało realny wpływ na rentowność w Spółce. Dodatkowo Zarząd uważa, iż zmianie ulegnie sytuacja na rynku pracy i płacy. Zmieniające się otoczenie biznesu, wpłynie na dostępność pracowników oraz zwiększy koszty zatrudnienia. Będzie to miało wpływ na pozyskanie pracowników średniego szczebla a tym samym przełoży się na możliwości sprzedażowe.



Podsumowując skutki trwającej pandemii COVID-19 od 2020 roku, panującą sytuację wojenną w Ukrainie oraz gwałtowny wzrost inflacji będą miały bardzo duży wpływ na przychody i możliwość wypracowania zysku Spółki w okresie sprawozdawczym. Spółka ograniczyła koszty stałe do poziomu zapewniającego jej funkcjonowanie w aktualnych warunkach przy jednoczesnym założeniu wykorzystania do maximum personelu potrzebnego do realizacji nowych projektów. Każdy aktualny wydatek jest omawiany i akceptowany przez Zarząd. Jednakże koszty organizacji wydarzeń w roku 2022 będą jeszcze wyższe ze względu na gwałtowną inflację, która od początku tego roku mocno przyspieszyła. Dlatego też Spółka na bieżącym etapie nie potrafi oszacować obrotów, zysku, czy też potencjalnych strat i przepływów na 2022 rok. Jednak należy wziąć pod uwagę, że kluczowym okresem dla Spółki będzie utrzymanie płynności w H1 2022.

2. Ryzyko związane z działalnością konkurencji

Zarząd Spółki odnotowuje wzrost bezpośredniej konkurencji w sektorze firm komercyjnych zajmujących się organizacją konferencji. Ugruntowana i stabilna pozycja Spółki, a także renoma marki i zbudowane kompetencje pozwala z dużą stanowczością stwierdzić, iż wyżej opisane ryzyko jest umiarkowane. Jednak nadal z jednym z istotnych czynników ryzyka jest walka konkurencyjna oraz jej nasilenie w przypadku zmian w sytuacji branży, w szczególności zmian poziomu krajowego popytu na usługi szkoleniowo-konferencyjne.

3. Ryzyko związane ze zmiennością wyników finansowych w czasie

Swoją działalność MM Conferences S.A. opiera na oferowaniu uczestnictwa w organizowanych sympozjach, kongresach, konferencjach oraz warsztatach osobom prawnym i fizycznym. Wpływ na wynik Spółki mają dodatkowo wahania budżetów marketingowych partnerów (sponsorów) oraz budżetów na szkolenie kadry. W związku z powyższym wyniki finansowe zależą także od zdolności Spółki do pozyskania odbiorców (uczestników organizowanych wydarzeń) jej usług oraz uzyskania potwierdzeń uczestnictwa przez odpowiednią ilość podmiotów. Uwzględniając aktualnie przez dwa lata trwający stan epidemii COVID-19, panująca sytuacja wojenna od lutego w Ukrainie oraz gwałtowny wzrost inflacji powoduje ryzyko zmienności wyników jest bardzo duże. Jednak firma poszukuje nowej grupy docelowej (sponsorów).

4. Ryzyko związane z rozwojem rynku usług szkoleniowych

Nie można przewidzieć w jakim kierunku rynek usług szkoleniowych będzie się rozwijał. Panująca od lutego sytuacja wojenna na Ukrainie ma to dwojaki wpływ na rynek usług szkoleniowych. Spółka obserwuje aktualnie bardzo duży rozwój platform e-learningowych, jednak organizuje konferencje również stacjonarnie, ponieważ część odbiorców chce wyłącznie uczestniczyć w hotelu wydarzeniach.

Spółka śledzi rynek, aktualne regulacje panujące w kraju. Dotychczasowe działania oraz reakcje rynku pokazują duże zapotrzebowanie na usługi związane z nową tematyką i odnalezieniem się w niej poszczególnych sektorów w gospodarce. MMC dostosowuje szkolenia do potrzeb klientów oraz stara się reagować na bieżąco na zmiany w gospodarce. Dodatkowo Spółka zauważyła, że poza zmianą tematyki aktualnych szkoleń i warsztatów, firmy oraz klienci indywidualni powoli przyzwyczaili się do aktualnej sytuacji i coraz częściej zgłaszają zapotrzebowanie na tematykę sprzed pandemii.

5. Ryzyko skali działania

Spółka stopniowo powraca do rozwoju rynku konferencyjno-szkoleniowego po trwającej epidemii od 2020 roku. Podstawowym zasobem wykorzystywanym do działalności MMC są zasoby ludzkie. Aktualna sytuacja gospodarcza oraz sytuacja na rynku pracowniczym dają podstawy wyciągnięcia wniosków, że w przypadku bardzo szybkiego wzrostu popytu na usługi proponowane przez MMC, Spółka będzie w stanie pozyskać niezbędny do pracy personel w stosunkowo krótkim czasie, jak przy większym koszcie. W przypadku, gdyby prognozy Spółki nie sprawdziły się, MMC będzie korzystało z podwykonawców.

6. Ryzyko związane ze współpracą z kadrą prelegentów i trenerów

Wysoko wykwalifikowana kadra trenerów i prelegentów, ich wiedza i doświadczenie, mają istotny

wpływ na bieżącą działalność Spółki i perspektywy jej rozwoju. Ryzyko to jest charakterystyczne dla przedsiębiorstw działających na rynku usług szkoleniowo-konferencyjnych.

Trudność w pozyskiwaniu kadry specjalistów jest wynikiem charakteru pracy prelegenta lub trenera, w której koniecznym jest posiadanie wiedzy praktycznej z określonych dziedzin, charyzmy, umiejętności prezentacji, innych zdolności i cech charakteru. Ewentualne zakończenie współpracy przez doświadczonych prelegentów lub trenerów może mieć negatywny wpływ na potencjał Spółki w zakresie świadczenia usług oraz realizacji uprzednio zawartych kontraktów, a to w konsekwencji może zostać negatywnie odzwierciedlone w wynikach finansowych.

7. Ryzyko związane z rotacją kadry pracowniczej

Istnieje ryzyko związane z rotacją kadry pracowniczej w prowadzonej przez spółkę działalności. Ryzyko nieutrzymania wystarczającego poziomu zatrudnienia kadry wymaganej do obsługi organizowanych przez Spółkę sympozjów, kongresów, konferencji lub warsztatów Zarząd stara się niwelować poprzez skuteczny i konsekwentny proces zlecania znacznej części działalności operacyjnej podmiotom zewnętrznym. Dodatkowo epidemia COVID-19 spowodowała zwiększenie liczby osób na rynku co oznacza dla Spółki większą możliwość zdobycia pracownika o określonych kwalifikacjach w branży konferencyjnej.

8. Ryzyko związane z utratą odbiorców usług Spółki jest silnie uzależnione od jakości oferowanych usług konferencyjnych jak i szkoleniowych. W przypadku braku satysfakcji klienta z oferowanych usług, Spółka może być negatywnie postrzegana na rynku, co mogłoby skutkować ewentualnymi trudnościami w pozyskiwaniu nowych kontraktów.

Poprzez świadczenie usług wysokiej jakości i dostosowanych do bieżących potrzeb, jak również pozyskiwanie licznej grupy nowych odbiorców usług, w połączeniu z budową zaufania do marki MM Conferences, Spółka umacnia swoją pozycję na rynku, a tym samym ogranicza powyższe ryzyko.

W aktualnej sytuacji ryzyko utraty aktualnych odbiorców jest duże. Spowodowane jest to koniecznością zmiany dotychczasowej formuły szkoleń i konferencji na spotkania online. Jednak Spółka przewiduje, że w II półroczu 2022 sytuacja na rynku usług szkoleniowych ustabilizuje się, a dostępne nowe kanały sprzedażowe, platformy szkoleniowe oraz bardziej sprecyzowane potrzeby



odbiorców, przełożą się na utrzymanie stabilnej sieci odbiorców usług MM Conferences.

9. Ryzyko związane z tworzeniem nowych projektów

Strategia Spółki niezmiennie zakłada dalszy jej wzrost, również poprzez tworzenie nowych projektów z zakresu projektów konferencyjnych i warsztatowych. Należy jednak zauważyć, iż każdorazowe wzbogacenie oferty wiąże się z określonymi kosztami. Zwrot poniesionych kosztów jest konsekwencją powodzenia każdego z projektów tym samym jest on obarczony czynnikiem ryzyka związanym z ewentualnym brakiem popytu ze strony klientów.

Reaserch jeszcze nie do końca sprecyzowanych potrzeb rynku w tej specyficznej sytuacji mocno wpływa na ryzyko związane z podjęciem nowych projektów. Spółka stara się wyważyć podjęte ryzyko, angażując w działania aktualną kadrę pracowniczą, bez konieczności zatrudniania nowych osób, co zdecydowanie ogranicza koszty.

10. Ryzyko niekorzystnych zmian przepisów podatkowych oraz ich interpretacji

Realizacja zagrożenia wynikającego z nieprawidłowości podatkowych nie jest przewidywana oraz nie miała miejsca w przeszłości, jednak nie można zupełnie jej wykluczyć. Jako sposób ograniczania tego ryzyka Spółka zakłada współpracę z wyspecjalizowanymi kancelariami prawnymi oraz korzystanie z konsultacji ekspertów.

11. Ryzyko niekorzystnych zmian pozostałych przepisów prawnych oraz ich interpretacji

Podobnie jak w przypadku przepisów podatkowych, również zmiany w zakresie przepisów prawa handlowego, prawa autorskiego, przepisów kodeksu cywilnego, ochrony środowiska, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych oraz innych przepisów, mogą mieć pośredni lub bezpośredni wpływ na działalność Spółki. Nowelizacje ustaw mogą mieć związek m.in. z ciągłym dostosowywaniem prawa krajowego do wymogów unijnych.

Istotne dla oceny sytuacji jednostki – wskaźniki finansowe i niefinansowe, łącznie z informacjami dotyczącymi zagadnień środowiska naturalnego i zatrudnienia (art.49 ust.3 UoR)

Lp.	Nazwa wskaźnika i jego wzór	miernik	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	komentarz	poziom bezpieczny wskaźnika
I. Wstępna analiza bilansu							
1	Złota reguła bilansowania (kapitał własny + rezerwy dł. + zob.dł. + zob.handlowe >12 m-cy + rozl.miedzyokresowe dł.) x 100 aktywa trwałe	procent	779,65%	230,71%	1179,84%	wskaźnik o wartości powyżej normy - specyfika jednostki	100-150
2	Złota reguła bilansowania II (rezerwy kr. + zob.kr. - zob.handlowe >12 m-cy + rozl.miedzyokresowe kr.) x 100 aktywa obrotowe	procent	53,90%	80,15%	40,27%	Wskaźnik poprawił się w stosunku do ubiegłego okresu	40-80
3	Złota reguła finansowania (Wskaźnik struktury pasywów) kapitał własny x 100 kapitał obcy	procent	89,57 %	35,41%	137,85%	Osiągnięty zysk netto wpłynął na poprawę wskaźnika w bieżącym okresie.	powyżej 100
4	Wskaźnik struktury aktywów aktywa trwałe x 100 aktywa obrotowe	procent	6,78 %	15,19%	5,53%	Wskaźnik przybrał mniejszą wartość ze względu na niski majątek trwałe i naliczoną amortyzację przy braku zakupów nowych składników majątku, co wynika ze specyfiki jednostki	wskaźnik wzrostowy
5	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	tys.zł	2 083,0	798,6	2 254,5	Suma bilansowa znacznie wzrosła dzięki zwiększonym obrotom i osiągniętemu zyskowi w badanym okresie	wskaźnik wzrostowy
II. Wskaźniki rentowności							
6	Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100 aktywa ogółem	procent	10,99 %	-47,67%	2,57%	Wskaźnik rentowności jednostki przybrały w badanym okresie	5-8

						bardzo dobre wartości dzięki uzyskanemu zyskowi netto	
7	Rentowność sprzedaży netto (ROS) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	5,87 %	-33,82%	1,12%	Wskaźnik rentowności jednostki przybrały w badanym okresie bardzo dobre wartości dzięki uzyskanemu zyskowi netto	3-8
8	Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny}}$	procent	23,26 %	-182,32%	4,43%	Wskaźnik rentowności jednostki przybrały w badanym okresie bardzo dobre wartości dzięki uzyskanemu zyskowi netto	5-8
9	Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów $\frac{\text{wynik na sprzedaży} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	5,17%	-34,52%	2,29%	Wskaźnik rentowności jednostki przybrały w badanym okresie bardzo dobre wartości dzięki uzyskanemu zyskowi netto	wskaźnik wzrostowy
III. Wskaźniki płynności finansowej							
10	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	1,94	1,31	2,56	Wskaźnik płynności I stopnia o wartości z górnej części przedziału przyjętej normy, co obrazuje bardzo dobrą płynność spółki.	1,2 - 2,0
11	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	1,94	1,31	2,56	Wskaźnik płynności II stopnia o bardzo dobrej wartości.	1,0
12	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	0,94	0,78	1,10	Wielkość środków pieniężnych, jakie jednostka ma do dyspozycji, wpływa na bardzo dobrą wartość wskaźnika płynności III stopnia.	0,1-0,2

Środowisko naturalne

Spółka nie podjęła bezpośrednich przedsięwzięć dotyczących ochrony środowiska.

Pracownicy (przeciętne zatrudnienie)**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

W przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	12,35	7,76
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	12,35	7,76

Stosowanie zasad ładu korporacyjnego**ZASADY DOBRZYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA RYNKU NEWCONNECT**

Zgodnie z załącznikiem do uchwały nr 293/2010

ZASADY DOBRZYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT Zgodnie z załącznikiem do uchwały 293/2010	Stanowisko Spółki (Uwagi)
1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet oraz rejestrowania przebiegu obrad i publikowania go na stronie internetowej, ze względu na zbyt wysokie koszty takiego rozwiązania.
2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK
3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	

<p>3.3. Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),</p> <p>3.4. Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największej przychodów,</p> <p>3.5. Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,</p> <p>3.6. Życiorysy zawodowe członków organów spółki,</p> <p>3.7. Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,</p> <p>3.8. Dokumenty informacyjne spółki,</p> <p>3.9. Zarys planów strategicznych spółki,</p> <p>3.10. Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent publikuje prognozy),</p> <p>3.11. Strukturę akcjonariatu emitenta, wraz ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,</p> <p>3.12. Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakt z mediami,</p> <p>3.13. (skreślony)</p> <p>3.14. Opublikowane raporty bieżące i okresowe</p> <p>3.15. Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych</p> <p>3.16. Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,</p> <p>3.17. (skreślony),</p>	<p>TAK (ew. uwagi poniżej)</p> <p>Spółka przekazała prognozy w dokumencie informacyjnym, nie tworzyła prognoz na kolejne lata. (dot. 3.10)</p> <p>Z wyłączeniem spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych, ponieważ spółka doraźnie odpowiada na pytania inwestorów, analityków i mediów z wykorzystaniem ogólnodostępnych środków komunikacji</p>
--	---

<p>3.18. Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,</p> <p>3.19. Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,</p> <p>3.20. Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,</p> <p>3.21. Informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,</p> <p>3.22. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,</p> <p>3.23. Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,</p> <p>3.24. (skreślony)</p> <p>Informację na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.</p>	
<p>4. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.</p>	<p>TAK w języku polskim</p>
<p>5. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdująca na stronie www.gpwinforesta.pl.</p>	<p>W chwili obecnej spółka nie planuje wykorzystywać w celach informacyjnych sekcji „relacje inwestorskie” znajdującej się na stronie www.gpwinforesta.pl. MM Conferences S.A. posiada i prowadzi własną stronę www.mmcpolska.pl na której znajduje się dział Inwestorzy. W.w. dział odpowiada</p>

	oczekiwaniom inwestorów i jest na bieżąco uzupełniany o informacje zgodnie z uwagami inwestorów.
6. Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	Emitent utrzymywał w.w. kontakt. Po upływie roku od dnia podpisania, umowa została rozwiązana. Na spółce nie ciąży już obowiązek posiadania Autoryzowanego Doradcy.
7. W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK, j.w.
8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK, j.w.
9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. Informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej, 9.2. Informacje na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK
11. Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE Spółka na bieżąco odpowiada na pytania inwestorów, analityków i mediów z wykorzystaniem ogólnodostępnych środków komunikacji oraz organizując spotkania indywidualne.
12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem	TAK

ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	
<p>13. Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjny.</p> <p>13.1. W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p>	TAK
14. Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK
15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK
<p>16. Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> - informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, 	<p>NIE</p> <p>Spółka nie będzie publikować raportów miesięcznych. Wynika to z faktu, iż w spółce nie zachodzą na tyle dynamiczne zmiany, które wymagałyby publikacji danych finansowych na koniec każdego miesiąca. Spółka publikuje raporty kwartalne, zawierające wszelkie informacje pozwalające na bieżąco oceniać działalność i</p>

<p>- zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</p> <p>- informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</p> <p>- kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</p> <p>16.a W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu ("Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect") emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	<p>sytuację finansową spółki.</p> <p>TAK</p>
---	--

.....
Piotr Zesiuk
Prezes Zarządu

.....
Aneta Pernak
Wiceprezes Zarządu

Warszawa 27 maja 2022 roku

V. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki MM Conferences S.A. (zwana dalej Spółką) oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, a także sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz jej działalności w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Warszawa, dnia 30 maja 2022 r.

W imieniu Zarządu Spółki:

Piotr Zesiuk

Wiceprezes Zarządu

Prezes Zarządu

Aneta Pernak

Oświadczenie Zarządu

Zarząd MM Conferences S.A. (zwana dalej Spółką) oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych tj. Kancelaria Finansów i Rachunkowości Sp. z o.o. dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto Zarząd oświadcza, iż biegły rewident dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego.

Warszawa, dnia 30 maja 2022 r.

W imieniu Zarządu Spółki:

Piotr Zesiuk

Wiceprezes Zarządu

Prezes Zarządu

Aneta Pernak



**Kancelaria Finansów
i Rachunkowości**
Sp. z o.o.

**SPRAWOZDANIE
Z BADANIA**

sprawozdania finansowego
MM Conferences S.A.
za rok obrotowy

od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Warszawa, Maj 2022 roku

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej
oraz Zarządu Spółki**



Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego MM CONFERENCES SPÓŁKA AKCYJNA („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 2021-12-31 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 2021-01-01 do 2021-12-31 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące dla sytuacji finansowej Spółki przedstawionej w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok.

Obejmowały one te obszary sprawozdania finansowego, które narażone są na ryzyko istotnego zniekształcenia mogącego być następstwem błędów lub oszustw. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście badania sprawozdania finansowego jako całości. Przy formułowaniu naszej opinii wzięliśmy pod uwagę ocenę określonych przez nas ryzyk. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat kluczowych spraw badania; wymieniając je poniżej, przedstawiamy przyjęte procedury ich badania.

Kluczowe kwestie badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p><u>Przychody ze sprzedaży</u></p> <p>Ryzyko niewłaściwego rozpoznania przychodów w odpowiednim okresie sprawozdawczym.</p> <p><i>Ujawnienia w sprawozdaniu finansowym</i></p> <p>Spółka przedstawiła właściwe informacje dotyczące przychodów ze sprzedaży uzyskanych w poszczególnych okresach sprawozdawczych w notach nr 2 i 2a „Przychody” Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.</p>	<p>W ramach przeprowadzonego badania udokumentowaliśmy nasze zrozumienie procesu rozpoznawania przychodów oraz zidentyfikowaliśmy kluczowe elementy kontroli wewnętrznej w ramach tego procesu.</p> <p>Procedury audytowe przeprowadzone w tym obszarze obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none">– przegląd polityki rachunkowości w części dotyczącej rozpoznawania przychodów i związanych z nimi szacunków– uzgodnienie wybranej próby przychodów ze sprzedaży do dokumentacji źródłowej, w tym szczegółowe badania wiarygodności z uwzględnieniem analizy transakcji dokonanych w okresie sprawozdawczym oraz 1Q 2022 roku– analizę faktur korygujących przychody ze sprzedaży wystawionych po zakończeniu roku obrotowego w powiązaniu z oceną prawidłowości ustalenia przychodów w okresie badanym
<p><u>Kontynuacja działalności w czasie trwającej pandemii oraz agresji zbrojnej na Ukrainie</u></p> <ul style="list-style-type: none">– Ryzyko niewłaściwego przyjęcia zasady kontynuacji.– Potwierdzenie czy istnieją istotne niepewności w tym zakresie, a w konsekwencji– czy zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego wymagają wprowadzenia korekt do sprawozdania finansowego <p><i>Ujawnienia w sprawozdaniu finansowym</i></p> <p>Spółka zawarła stosowne ujawnienia dotyczące zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego w nocy</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p>

Kluczowe kwestie badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>nr 40 „Istotne zdarzenia po dniu bilansowym, Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.</p> <p>Spółka zawarła ocenę wpływu pandemii, konfliktu zbrojnego na Ukrainie oraz wzrostu wskaźnika inflacji na zdolność jednostki do kontynuacji działalności w Sprawozdaniu z działalności Spółki za rok 2021.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - uzyskanie od Zarządu dokonanej oceny, wstępnej oraz na koniec badania e-SF, możliwości kontynuacji działalności i zagrożeń związanych z pandemią - analizę otrzymanej oceny i uwzględnienie warunków, informacji i danych przybliżonych do daty sporządzenia sprawozdania finansowego - ocenę podjętych przez Spółkę działań związanych ze zmianą formuł oferowanych produktów szkoleniowych i sposobów dotarcia do klienta - analizę danych finansowych za 1Q 2022 roku - analizę spłaty należności i zobowiązań na dzień zakończenia badania - weryfikację zawartych przez Spółkę informacji dotyczących działalności jednostki w czasie pandemii, konfliktu zbrojnego na Ukrainie oraz wzrostu wskaźnika inflacji zamieszczonych w Sprawozdaniu z działalności Spółki za rok 2021 - analizę informacji dotyczących przychodów występujących incydentalnie oraz innych istotnych zdarzeń zamieszczonych przez Spółkę w Informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i Statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie

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

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

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Podwyższenie kapitału zakładowego, subwencja Polskiego Funduszu Rozwoju

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na notę nr 36 Dodatkowych Informacji i Objasnień do sprawozdania finansowego za 2021 rok, w której opisano podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 800.000 złotych wstrzymane skierowaniem sprawy do sądu przez członka Rady Nadzorczej Spółki oraz brak decyzji Polskiego Funduszu Rozwoju o umorzeniu lub spłacie przyznanej przez ten organ w

2020 roku subwencji w kwocie 719.035 złotych. Zwracamy uwagę, iż potencjalne rozstrzygnięcie sprawy sądowej na niekorzyść spółki oraz wydanie decyzji o spłacie subwencji spowodują istotny wzrost zobowiązań jednostki, który może zachwiać płynnością finansową Spółki w 2022 roku.

Zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego. Agresja zbrojna na Ukrainę.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na notę nr 40 Dodatkowych Informacji i Objasnień do sprawozdania finansowego, w której opisano niepewność związaną z przyszłymi konsekwencjami gospodarczymi dla sytuacji finansowej Spółki w związku z agresją zbrojną na Ukrainę z dnia 24 lutego 2022 roku oraz pandemią wirusa Covid-19 (koronawirusa), która ma znaczący wpływ na branżę, w której działa jednostka.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 2021-12-31 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

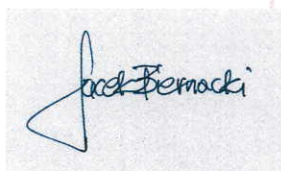
Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowy biegły rewident odpowiedzialny za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

Jacek Biernacki nr w rejestrze 13577

W imieniu Kancelarii Finansów i Rachunkowości Sp. z o.o.04-987 Warszawa, Nad Wisłą 27

wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3765



Elektronicznie
podpisany przez
Jacek Biernacki
Data: 2022.05.28
21:54:54 +02'00'

Warszawa, 28 maja 2022 r.