

**MM CONFERENCES SPÓŁKA AKCYJNA**

**00-193 WARSZAWA, UL. STAWKI 2**

**NIP: 952-20-40-486**

**Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku**

Warszawa, 14 listopada 2023 r.



Szanowni Inwestorzy,

Przedstawiamy Państwu Raport z działalności spółki MM Conferences S.A. w III kwartale 2023 roku.

W wyżej wymienionym okresie Spółka prowadziła projekty konferencyjne, kongresowe oraz warsztatowe.

Serdecznie Państwa zachęcamy do zapoznania się z niniejszym raportem.

Piotr Zesiuk

Prezes Zarządu MM Conferences S.A.

Aneta Pernak

Wiceprezes Zarządu MM Conferences S.A.

## SPIS TREŚCI

- I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE
- II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
- III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI
- IV. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA EMITENTA WRAZ Z CZYNNIKAMI I ZDARZENIAMI, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE
- V. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI
- VI. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU
- VII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY
- VIII. OŚWIADCZENIE



## I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Dane podstawowe o Spółce MM Conferences S.A.

Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-193 Warszawa, ul. Stawki 2
Telefon:	+ 48 22 379 29 00; Fax + 48 22 379 29 01
Adres poczty elektronicznej:	info@mmcpolska.pl
Adres strony internetowej:	www.mmcpolska.pl
Przedmiot działalności:	działalność konferencyjno - szkoleniowa
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
KRS:	0000300045
REGON:	141312256
NIP:	9522040486
Zarząd Spółki:	Piotr Zesiuk – Prezes Zarządu Aneta Pernak – Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza Spółki:	Paweł Pałczyński, Przewodniczący Rady Nadzorczej Jacek Babczyński, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Magdalena Dulińska, członek Rady Nadzorczej Tomasz Jaworski, członek Rady Nadzorczej Irena Tomaszak – Zesiuk, członek Rady Nadzorczej

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, kapitał zakładowy spółki wynosi **536.756,50 zł**



## II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## BILANS

Wyszczególnienie	30.09.2023	30.09.2022
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1.085.964,03</b>	<b>527.174,47</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>761.368,47</b>	<b>347.747,47</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	21.374,97	30.874,97
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	739.993,50	316.872,50
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>312.497,78</b>	<b>165.050,70</b>
1. Środki trwałe	312.497,78	165.050,70
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28.055,92	31.925,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	284.441,86	133.125,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>549,78</b>	<b>916,30</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	549,78	916,30
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	549,78	916,30

- udziały lub akcje	549,78	916,30
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11.548,00</b>	<b>13.460,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11.548,00	13.460,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2.954.306,95</b>	<b>3.277.334,28</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1.018.995,95</b>	<b>1.836.787,12</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	82.709,16	465,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	82.709,16	465,80
- do 12 miesięcy	82.709,16	465,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	936.286,79	1.836.321,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	263.883,22	1.267.147,79
- do 12 miesięcy	263.883,22	1.267.147,79
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	586.294,26	490.571,60
c) inne	86.109,31	78.601,93
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1.393.719,26</b>	<b>1.032.766,87</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.393.719,26	1.032.766,87
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00



- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.393.719,26	1.032.766,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.393.719,26	1.032.766,87
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>541.591,74</b>	<b>407.780,29</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4.040.270,98</b>	<b>3.804.508,75</b>

Wyszczególnienie	30.09.2023	30.09.2022
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1.833.732,95</b>	<b>1.582.885,78</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>536.756,50</b>	<b>536.756,50</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1.037.650,30</b>	<b>723.814,62</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	78.538,26	78.538,26
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-540.673,85</b>	<b>-477.685,34</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2.206.538,03</b>	<b>2.221.622,97</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>51.340,40</b>	<b>61.770,81</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	51.340,40	61.770,81
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	51.340,40	61.770,81
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>69.906,68</b>	<b>100.438,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00

w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	69.906,68	100.438,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	69.906,68	100.438,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1.694.502,87</b>	<b>1.763.190,87</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	820.191,53	746.098,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	820.191,53	746.098,06
- do 12 miesięcy	820.191,53	746.098,06
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	874.311,34	1.017.092,81
a) kredyty i pożyczki	719.035,00	719.035,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	8.183,38	8.313,43
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	81.314,34	239.969,19
- do 12 miesięcy	81.314,34	239.969,19
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	62.835,05	42.914,76
h) z tytułu wynagrodzeń	716,14	2.208,43
i) inne	2.227,43	4.652,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>390.788,08</b>	<b>296.223,29</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	390.788,08	296.223,29
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	390.788,08	296.223,29
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4.040.270,98</b>	<b>3.804.508,75</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022	3Q2023	3Q2022
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>7.625.999,93</b>	<b>6.166.515,03</b>	<b>270.281,55</b>	<b>764.483,25</b>
- od jednostek powiązanych	261.025,50	63.532,39	22.378,95	41.452,39
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7.625.999,93	6.166.515,03	270.281,55	764.483,25
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>8.105.702,87</b>	<b>6.584.898,52</b>	<b>1.671.012,25</b>	<b>1.598.171,74</b>
I. Amortyzacja	76.117,26	99.864,73	36.518,28	35.544,49
II. Zużycie materiałów i energii	132.148,03	106.382,07	17.962,97	26.314,87
III. Usługi obce	6.566.640,76	5.397.142,50	1.211.514,01	1.230.183,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10.474,69	7.966,66	7.735,00	7.052,66
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	689.537,65	508.510,93	247.152,60	171.158,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	149.761,43	88.307,75	43.559,33	23.640,53
- emerytalne	0,00	40.479,48	0,00	13.661,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	481.023,05	376.723,88	106.570,06	104.277,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-479.702,94</b>	<b>-418.383,49</b>	<b>-1.400.730,70</b>	<b>-833.688,49</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>43.572,56</b>	<b>31.065,38</b>	<b>6.891,48</b>	<b>2.435,35</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	43.572,56	31.065,38	6.891,48	2.435,35
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>48.609,86</b>	<b>47.843,72</b>	<b>10.626,70</b>	<b>6.357,57</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	48.609,86	47.843,72	10.626,70	6.357,57
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-484.740,24</b>	<b>-435.161,83</b>	<b>-1.404.465,92</b>	<b>-837.748,71</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>11.284,05</b>	<b>201,06</b>	<b>0,31</b>	<b>3.915,94</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1,31	1,14	0,31	0,21
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	199,92	0,00	266,56
V. Inne	11.282,74	0,00	0,00	3.649,17
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>63.823,66</b>	<b>39.266,57</b>	<b>12.276,82</b>	<b>4.919,23</b>
I. Odsetki, w tym:	7.288,85	12.136,29	2.478,44	4.869,23
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	283,22	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	56.251,59	27.130,28	9.798,38	50,00
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>-537.279,85</b>	<b>-474.227,34</b>	<b>-1.416.742,43</b>	<b>-838.752,00</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>3.394,00</b>	<b>3.458,00</b>	<b>-159.970,00</b>	<b>-87,00</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-540.673,85</b>	<b>-477.685,34</b>	<b>-</b>	<b>-838.665,00</b>
			<b>1.256.772,43</b>	

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022	3Q2023	3Q2022
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk (strata) netto	-540.673,85	-477.685,34	-1.256.772,43	-838.665,00
II. Korekty razem	1.030.978,32	-2.997,20	780.244,61	707.362,37
1. Amortyzacja	76.117,26	99.864,73	36.518,28	35.544,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6.690,85	11.840,87	1.992,44	4.659,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	283,22	-199,92	0,00	-266,56
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	1.137.575,79	63.151,02	2.050.833,89	1.217.443,18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-231.941,25	-233.805,32	-1.330.100,12	-573.428,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	42.252,45	56.151,42	21.000,12	23.410,53
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	490.304,47	-480.682,54	-476.527,82	-131.302,63
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00



2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>398.374,82</b>	<b>350.238,23</b>	<b>268.453,82</b>	<b>80.147,50</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	398.74,82	350.238,23	268.453,82	80.147,50
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-398.374,82</b>	<b>-350.238,23</b>	<b>-268.453,82</b>	<b>-80.147,50</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>30.009,16</b>	<b>145.867,66</b>	<b>9.973,84</b>	<b>108.960,74</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	23.318,31	134.026,79	7.981,40	104.301,51
8. Odsetki	6.690,85	11.840,87	1.992,40	4.659,23
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-30.009,16</b>	<b>-145.867,66</b>	<b>-9.973,84</b>	<b>-108.960,74</b>



<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>61.920,49</b>	<b>-976.788,43</b>	<b>-754.955,48</b>	<b>-320.410,87</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>61.920,49</b>	<b>-976.788,43</b>	<b>-754.955,48</b>	<b>-320.410,87</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1.331.798,77</b>	<b>2.009.555,30</b>	<b>2.148.674,74</b>	<b>1.353.177,74</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>1.393.719,26</b>	<b>1.032.766,87</b>	<b>1.393.719,26</b>	<b>1.032.766,87</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (PLN)**

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022	3Q2023	3Q2022
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2.374.406,80</b>	<b>2.060.571,12</b>	<b>3.090.505,38</b>	<b>2.421.550,78</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2.374.406,80</b>	<b>2.060.571,12</b>	<b>3.090.505,38</b>	<b>2.421.550,78</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>536.756,50</b>	<b>536.756,50</b>	<b>536.756,50</b>	<b>536.756,50</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	536.756,50	536.756,50	536.756,50	536.756,50
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>723.814,62</b>	<b>261.797,63</b>	<b>1.037.650,30</b>	<b>261.797,63</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	313.835,68	462.016,99	0,00	462.016,99
a) zwiększenie (z tytułu)	313.835,68	462.016,99	0,00	462.016,99
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	313.835,68	462.016,99	0,00	462.016,99
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1.037.650,30	723.814,62	1.037.650,30	723.814,62
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec	0,00	0,00	0,00	0,00

okresu				
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	313.835,68	462.016,99	716.098,58	822.996,65
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	313.835,68	462.016,99	716.098,58	822.996,65
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	313.835,68	462.016,99	716.098,58	822.996,65
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	313.835,68	462.016,99	0,00	462.016,99
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-0,00	716.098,58	360.979,66
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	716.098,58	360.979,66
6. Wynik netto	-540.673,85	-477.685,34	-1.256.772,43	-838.665,00
a) zysk netto	-540.673,85	-477.685,34	-1.256.772,43	-838.665,00
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpis z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1.833.732,95</b>	<b>1.582.885,78</b>	<b>1.833.732,95</b>	<b>1.582.885,78</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1.833.732,95</b>	<b>1.582.885,78</b>	<b>1.833.732,95</b>	<b>1.582.885,78</b>

Warszawa, dnia 14.11.2023 r.



### III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zarząd Spółki MM Conferences S.A. przedstawia skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 14 listopada 2023 roku, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 30 września 2023 roku wykazujący sumę bilansową **4.040.270,98 PLN**;
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 – 30.09.2023 r. wykazujący stratę netto **-540.673,85 PLN**;
- Zestawienie zmian w Kapitale własnym na dzień 30 września 2023 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego **-540.673,85 PLN**;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023 – 30.09.2023 r. wykazujący bilansową zmianę (zwiększenie) środków pieniężnych o **61.920,49 PLN**;
- **Informacja o zatrudnieniu na dzień 30.09.2023**;
- **Sprawozdanie z całkowitych dochodów w okresie 01.01.2023 – 30.09.2023, (dane porównywalne 01.01.2022 – 30.09.2022)**;
- **Sprawozdanie z rachunku przepływów pieniężnych (sporządzanego metodą pośrednią) za okres 01.01.2023– 30.09.2023 (dane porównywalne 01.01.2022 – 30.09.2022)**;
- **Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym w okresie 01.01.2023 – 30.09.2023, (dane porównywalne 01.01.2022 – 30.09.2022).**

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 MM Conferences S.A.)

Beata Olbrycht

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Aneta Pernak

(Wiceprezes Zarządu MM Conferences S.A.)



## 1. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023.

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).

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, iż przyjęta zasada kontynuacji jest słuszna, jednak istnieją istotne niepewności w tym zakresie. Pomimo dynamicznie zmieniającej się sytuacji makroekonomicznej na działalność rynku usług szkoleniowych i konferencyjnych Spółka skupia się na poprawie kondycji finansowej spółki poprzez wprowadzeniu nowych projektów, utrzymanie rentowności projektów oraz analizuje możliwości uzyskania ewentualnych zewnętrznych źródeł finansowania. Zarząd aktywnie śledzi bieżącą reakcję rynku na działania rządu i podjęte decyzje.

## 3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres 01-09.2023 oraz III kwartał 2023 roku oraz dane porównywalne za okres 01-09.2022 oraz III kwartał 2022 roku. Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej. Spółka nie jest podmiotem dominującym w grupie kapitałowej.

## 4. 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.

### 4.1. Rachunek zysków i strat

#### 4.1.1. 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.

#### 4.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i dodatkowo wg. miejsc powstawania kosztów.

#### 4.1.3. 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.

#### 4.1.4. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

##### 4.1.4.1. Podatek dochodowy bieżący

Spółka kalkuluje bieżący podatek dochodowy zgodnie z przepisami podatkowymi. W 2023 roku Spółka odprowadzała zaliczki, a podatek dochodowy w sposób uproszony, jako 1/12 podatku należnego wykazanego w zeznaniu CIT 8 za 2021 rok (zgodnie z art. 25 ust. 6 ustawy PDOP).

##### 4.1.4.2. 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.

## 4.2. Bilans

**4.2.1. 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.

**4.2.2. 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.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

**Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne** o wartości początkowej powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych 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 2017 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

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

**4.2.3. 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.



#### 4.2.4. Inwestycje długoterminowe

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

#### 4.2.4.2. 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.

#### 4.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

**Aktywa finansowe** uznaje się za nabyte, a **zobowiązania finansowe** za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych, pod datą zawarcia transakcji. Aktywa finansowe 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.

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe Spółka wycenia na dzień bilansowy:

- aktywa finansowe i przeznaczone do obrotu – w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej,
- pożyczki udzielone i należności własne z wyjątkiem zaliczonych do przeznaczonych do obrotu – w skorygowanej cenie nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - w skorygowanej cenie nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - w wartości godziwej wiarygodnie ustalonej,

Skutki wyceny instrumentów finansowych odnoszone są do rachunku zysków i strat.

**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.

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

4.2.7. **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,

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.

#### 4.2.8. 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.

#### 4.2.9. 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.

#### 4.2.10. 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.

#### 4.2.11. 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)



**4.2.12. Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań finansowych, których wycenę przedstawiono w pkt. 4.2.5 niniejszego wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

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.

#### 4.2.13. 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,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,

#### Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują 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.

#### Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym.

W okresie sprawozdawczym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.



**II. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA EMITENTA WRAZ Z CZYNNIKAMI I ZDARZENIAMI, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE**

Czynniki makroekonomiczne takie jak gwałtowny wzrost inflacji połączony z wzrostem oczekiwań płacowych spowodowały drastyczny wzrost kosztów. Spółka kontynuuje częściowo formułę hybrydową swoich usług w celu ograniczenia kosztów. W szczególności warsztaty, szkolenia produkowane przez zespół MMC są realizowane zdalnie, z wykorzystaniem narzędzi m.in. ZOOM, Hopin oraz przy wsparciu doświadczonych specjalistów z danej branży. Należy wziąć zatem pod uwagę, że kluczowym okresem dla Spółki pod względem wielkości i zyskowności organizowanych eventów będzie kwartał Q4 2023, w którym organizowane są konferencje.

**III. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ**

MM Conferences S.A. podejmuje działania mające na celu budowanie świadomości marki każdego projektu oraz dąży do nawiązywania współpracy z wieloma mediami branżowymi. Spółka wprowadza nowe rozwiązania i wdraża nowe narzędzia IT w tym m.in. rozbudowa systemu Salesforce dążąc do automatyzacji i wzrostu efektywności.

**IV. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

1. Zesiuk Investment Sp. z o.o. – 540.000 akcji/głosów – 50,31 % kapitału zakładowego
2. GREMI Media S.A. – 505.153 akcji/głosów – 47,06 % kapitału zakładowego

## V. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

 MM CONFERENCES S.A.  
 ul. Stawki 2  
 00-193 Warszawa

 30.09.2023  
 PLN

 Nota nr 32  
 Przeciętne  
 zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Przeciętna liczba osób zatrudnionych na dzień 30.09.2023	Przeciętna liczba osób zatrudnionych na dzień 30.09.2023
1.	Pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	10,61	11,11
	<b>Razem</b>	<b>10,61</b>	<b>11,11</b>

## V. OŚWIADCZENIE

Zarząd MM Conferences S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedla ją w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki.

Z poważaniem

Piotr Zesiuk  
 Prezes Zarządu MM Conferences S.A.  
 Aneta Pernak  
 Wiceprezes Zarządu MM Conferences S.A.  
 Warszawa dnia 14.11.2023 roku