

**mm • conferences**  
spółka akcyjna

**RAPORT ROCZNY**

**MM CONFERENCES S.A.**

**z siedzibą w Warszawie**

**Za okres 01.01.2023 – 31.12.2023**

## SPIS TREŚCI

- I. Pismo Zarządu
- II. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego
- III. Roczne zbadane jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023
  - A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
  - B. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r. wraz z danymi porównywalnymi
  - C. Zestawienie zmian w kapitale własnym w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi
  - D. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi
  - E. Bilans na dzień 31.12.2023 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. („Spółka”) za rok 2023.

Rok 2023 był dla nas istotny ze względu na duże zmiany na rynku konferencyjnym. Pomimo negatywnego wpływu wojny w Ukrainie, która trwa oraz dynamicznie zmieniającej się sytuacji makroekonomicznej na działalność rynku usług szkoleniowych i konferencyjnych Spółka skupia się na poprawie kondycji finansowej spółki poprzez utrzymanie rentowności projektów oraz dąży do rozszerzenia aktualnego portfela oferowanych usług. Zarząd aktywnie śledzi bieżącą reakcją rynku na działania rządu i podjęte decyzje. W 2023 roku Spółka przeprowadziła kilkadziesiąt konferencji, projektów warsztatowych i szkoleniowych, co miało wymierny wpływ na wynik finansowy Spółki.

W 2024 r. Spółka zamierza umacniać swoją pozycję na rynku usług konferencyjnych przez kontynuację organizacji dotychczasowych projektów kongresowych, warsztatowych, szkoleniowych oraz organizować nowe konferencje. Czynniki makroekonomiczne takie jak gwałtowny wzrost inflacji, poziom produktu krajowego brutto, poziom bezrobocia, poziom nakładów inwestycyjnych w gospodarce, wzrost kosztów pracowników oraz usług zewnętrznych będą miały znaczący wpływ na sytuację finansową klientów, a tym samym Spółki. Spółka będzie kontynuowała formułę hybrydową swoich usług (szkolenia, warsztaty) oraz skupiała się na analizie produktów konkurencji oraz analizie potrzeb rynku. Warsztaty, szkolenia produkowane przez Spółkę będą realizowane również zdalnie, z wykorzystaniem narzędzi m.in. ClickMeeting oraz przy wsparciu doświadczonych specjalistów z danej branży.

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 2023.

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 31.12.2023 (PLN)	Dane na 31.12.2023 (EUR)	Dane na 31.12.2022 (PLN)	Dane na 31.12.2022 (EUR)
Kapitał własny	3 520 281,43	809 632,34	2 374 406,80	546 091,72
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 818 304,21	418 193,24	2 156 571,74	495 991,66
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 593 077,53	596 383,98	1 331 798,77	306 301,47
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	69 906,68	16 077,89
Zobowiązania krótkoterminowe	2 081 167,95	478 649,48	1 949 762,43	448 427,42
Rachunek zysków i strat (dane w zł)	Okres od 01.01.2023 (PLN) do 31.12.2023	Okres od 01.01.2023 (EUR) do 31.12.2023	Okres od 01.01.2022 (PLN) do 31.12.2022	Okres od 01.01.2022 (EUR) do 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży	12 826 917,39	2 832 549,55	10 321 256,39	2 279 228,07
Zysk/strata na sprzedaży	341 785,31	75 475,95	428 371,66	94 596,69
Amortyzacja	132 333,13	29 222,93	125 830,88	27 787,05
Zysk z działalności operacyjnej	1 374 211,67	303 465,17	365 893,13	80 799,65
Zysk/strata brutto	1 281 905,63	283 081,36	346 750,68	76 572,45
Zysk/strata netto	1 145 874,63	253 041,83	313 835,68	69 303,88

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

Dane wyrażone w EUR zostały przeliczone według kursu NBP:

Kurs średni NBP z dnia 29.12.2023 r.

Tab. 251/A/NBP/2023

4,3480

Kurs średni NBP z dnia 30.12.2022 r.

Tab. 252/A/NBP/2022

4,6899

#### 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 2023

Źródło kurs średni dla roku 2023

4,5284

Kurs średni dla roku 2022

Źródło kurs średni dla roku 2022

4,6876

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

**Sprawozdanie finansowe za okres**  
**01.01.2023-31.12.2023**

## 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 31.12.2023, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 wykazujący sumę bilansową 5.711.514,12 zł
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023-31.12.2023 wykazujący zysk netto 1.162.644,91 zł
- Zestawienie zmian w Kapitale własnym za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o 1.162.644,91 zł
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023-31.12.2023 wykazujący bilansową zmianę (zwiększenie) środków pieniężnych o 1.261.278,76 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, 29.05.2023 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 01.01.2023 i kończący się 31.12.2023. 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<sup>o</sup>) 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 danym momencie nie potrafi dokładnie oszacować obrotów, zysków, strat i przepływów pieniężnych na 2024 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. Spółka poszukuje nową grupę docelową w zakresie pozyskania Sponsorów.

Sprawozdanie finansowe za 2023 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 reakcję rynku na działania rządu i podjęte decyzje. Pomimo negatywnych skutków wojny w Ukrainie na działalność rynku szkoleniowo-konferencyjnego Spółka poszukiwała zewnętrznych źródeł finansowania, aby pokryć bieżące koszty działalności operacyjnej.



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 2024 mające na celu utrzymanie płynności.

Spółka w czwartym kwartale 2023 otrzymała również decyzje od Polskiego Funduszu Rozwoju w kwestii umorzenia subwencji w ramach tarczy antykryzysowej 1.0.

#### 4. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2023 i 2022.

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 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).

#### 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 rezerwy 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 użytkowania, 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 10 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 2022 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 10 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	29.12.2023 *	31.12.2022 **	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
EUR	4,3480	4,6899	4,5284	4,6876

\*Tab. Tab. 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.

\*\* Tab. 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r.

# BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 071 934,18</b>	<b>767 383,69</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>782 933,50</b>	<b>602 032,50</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	19 000,00	28 500,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	763 933,50	573 532,50
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>275 366,88</b>	<b>149 576,19</b>
1. Środki trwałe	275 366,88	149 576,19
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	27 088,46	30 958,24
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	248 278,42	118 617,95
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>499,80</b>	<b>833,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	499,80	833,00
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	499,80	833,00
- udziały lub akcje	499,80	833,00
- 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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 134,00</b>	<b>14 942,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 134,00	14 942,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 639 579,94</b>	<b>3 757 483,62</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 819 033,50</b>	<b>2 156 571,74</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	52 057,85	431 611,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52 057,85	431 611,03
- do 12 miesięcy	52 057,85	431 611,03
- 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	1 766 975,65	1 724 960,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 296 063,38	1 275 997,56
- do 12 miesięcy	1 296 063,38	1 275 997,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	384 880,63	376 206,96
c) inne	86 031,64	72 756,19
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 593 077,53</b>	<b>1 331 798,77</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 593 077,53	1 331 798,77
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	2 593 077,53	1 331 798,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 593 077,53	1 331 798,77
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>227 468,91</b>	<b>269 113,11</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>5 711 514,12</b>	<b>4 524 867,31</b>



# BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 537 051,71</b>	<b>2 374 406,80</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>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
- kapitał podstawowy w trakcie rejestracji	800 000,00	800 000,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 162 644,91</b>	<b>313 835,68</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 174 462,41</b>	<b>2 150 460,51</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>41 484,69</b>	<b>51 340,40</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41 484,69	51 340,40
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	41 484,69	51 340,40
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>69 906,68</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		69 906,68
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		69 906,68
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 065 977,97</b>	<b>1 949 762,43</b>

1. Wobec jednostek powiązanych	1 768 199,06	1 036 389,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	1 768 199,06	1 036 389,43
- do 12 miesięcy	1 768 199,06	1 036 389,43
- 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	297 778,91	913 373,00
a) kredyty i pożyczki		719 035,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	69 878,85	31 501,69
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	70 139,88	51 770,60
- do 12 miesięcy	70 139,88	51 770,60
- 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	150 788,57	93 616,45
h) z tytułu wynagrodzeń	965,20	
i) inne	6 006,41	17 449,26
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>66 999,75</b>	<b>79 451,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	66 999,75	79 451,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	66 999,75	79 451,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>5 711 514,12</b>	<b>4 524 867,31</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>12 826 917,39</b>	<b>10 321 256,39</b>
- od jednostek powiązanych	333 404,45	355 950,62
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 826 917,39	10 321 256,39
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12 497 356,80</b>	<b>9 892 884,73</b>
I. Amortyzacja	132 333,13	125 830,88
II. Zużycie materiałów i energii	184 885,74	474 061,08
III. Usługi obce	10 421 475,47	7 846 909,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 800,63	8 411,99
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	891 096,01	721 808,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	168 590,50	112 819,15
- emerytalne	64 715,67	51 195,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	688 175,32	603 043,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>329 560,59</b>	<b>428 371,66</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 191 421,60</b>	<b>126 839,46</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	375 407,12	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	816 014,48	126 839,46
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>158 995,24</b>	<b>189 317,99</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	158 995,24	189 317,99
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 361 986,95</b>	<b>365 893,13</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1,63</b>	<b>117,89</b>
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:	1,63	1,27
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		116,62
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>92 357,67</b>	<b>19 260,34</b>
I. Odsetki, w tym:	8 960,45	15 378,41
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	333,20	
IV. Inne	83 064,02	3 881,93
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 269 630,91</b>	<b>346 750,68</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>106 986,00</b>	<b>32 915,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 162 644,91</b>	<b>313 835,68</b>

# ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

## I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

**I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)** 2 374 406,80 2 060 571,12

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
- korekty błędów

**I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach** 2 374 406,80 2 060 571,12

1. Kapitał podstawowy 536 756,50 536 756,50

**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 zapasowy 1 037 650,30 723 814,62

**2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu** 723 814,62 261 797,63

2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego 313 835,68 462 016,99

#### a) zwiększenie (z tytułu)

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej
- podziału zysku (ustawowo)

- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) 313 835,68 462 016,99

#### b) zmniejszenie (z tytułu)

- pokrycia straty

**2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu** 1 037 650,30 723 814,62

## 3. Kapitał z aktualizacji wyceny

**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. Kapitały rezerwowe 800 000,00 800 000,00

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
kapitał podstawowy w rejestracji		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>
<b>5. Wynik z lat ubiegłych</b>		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>313 835,68</b>	<b>462 016,99</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>313 835,68</b>	<b>462 016,99</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>313 835,68</b>	<b>462 016,99</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	313 835,68	462 016,99
- podział zysku (kapitał zapasowy)	313 835,68	462 016,99
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
pokrycia straty		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 162 644,91</b>	<b>313 835,68</b>
a) zysk netto	1 162 644,91	313 835,68
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 537 051,71</b>	<b>2 374 406,80</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 537 051,71</b>	<b>2 374 406,80</b>

# RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

## A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 162 644,91</b>	<b>313 835,68</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>201 997,62</b>	<b>-208 930,48</b>
1. Amortyzacja	132 333,13	125 830,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 216,55	14 436,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-375 073,92	-116,62
5. Zmiana stanu rezerw	-9 855,71	-10 430,41
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	337 538,24	-256 633,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	77 838,38	-58 581,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31 000,95	-23 435,69
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>1 364 642,53</b>	<b>104 905,20</b>

## B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>375 407,12</b>	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	375 407,12	
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		
<b>II. Wydatki</b>	<b>439 024,82</b>	<b>615 014,90</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	439 024,82	615 014,90
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)**

**-63 617,70**

**-615 014,90**

**C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**

**I. Wpływy**

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału

2. Kredyty i pożyczki

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych

4. Inne wpływy finansowe

**II. Wydatki**

**39 746,07**

**167 646,83**

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

31 529,52

153 210,72

8. Odsetki

8 216,55

14 436,11

9. Inne wydatki finansowe

**III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej  
(I-II)**

**-39 746,07**

**-167 646,83**

**D. Przepływy pieniężne netto, razem**

**1 261 278,76**

**-677 756,53**

**E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**

**1 261 278,76**

**-677 756,53**

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

1 261 278,76

**F. Środki pieniężne na początek okresu**

**1 331 798,77**

**2 009 555,30**

**G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:**

**2 593 077,53**

**1 331 798,77**

- o ograniczonej możliwości dysponowania



# KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>1 269 630,91</b>	<b>346 750,68</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	505,66	
Pozostałe	505,66	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	15 015,30	44 933,69
Pozostałe		
Rozwiązane rezerwy na należności (art. 12 ust. 4 pkt. 6 lit. a)		
Wycena bilansowa walut (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)		34 386,66
Wycena bilansowa należności walutowych (art. 16)	5 159,59	
Leasing - odchylenia od harmonogramu (art. xx ust. xx pkt. xx lit. xx)		
Aktualizacja MF (art. x ust. x pkt. x lit. x)		116,62
Tarcza - składki ZUS zwolnione (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		
Rezerwy na urlopy - wysięgowanie (art. 15 ust. 4c pkt. x lit. x)	9 855,71	10 430,41
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	359 829,93	543 782,10
Pozostałe	41 672,00	50 862,50
Płatności poza białą listę (art. 15d ust. 1 pkt. 2 lit. xx)	50 000,00	30 000,00
Ubezpieczenie samochodów osobowych pow. 150 tys pln (art. 16 ust. 1 pkt. 49 lit. x)	8 661,60	4 663,88
Amortyzacja majątku w leasingu (art. 15 ust. 6 pkt. x lit. x)	54 625,75	54 626,75
Koszty dotyczące przychodów kapitałowych (art. 15 ust. 1)		
- z zysków kapitałowych		200,00
Składki członkowskie (art. 16 ust. 1 pkt. 37 lit. x)	24 000,00	24 000,00
Odsetki od leasingu finansowego (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)		
Wycena bilansowa walut (art. 15 ust. 1 pkt. x lit. x)	51 261,29	35 670,37
Wycena bilansowa należności walutowych (art. 16)	6 780,87	
Pozostałe nieuznane za podatkowe (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)	17 578,32	44 395,16
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21 lit. x)	743,90	500,17
- z innych źródeł przychodów		242,83
Koszty używania samochodów (25%) inne (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	24 796,87	193 458,74

Tarcza - składki ZUS zwolnione (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		
Wieżytelności odpisane jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt. 25 lit. x)		
Wydatki reprezentacyjne (art. 16)	79 709,33	105 604,53
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	106 237,55	86 199,85
Pozostałe		
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)		
Rezerwa na audyt (art. 15 ust. 4e pkt. x lit. x)	18 150,00	18 150,00
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)	333,20	
Odpis aktualizacyjny - należności trudne (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	87 754,35	68 049,85
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	121 173,93	61 047,06
Pozostałe		
Wykorzystanie rezerwy na audyt (art. x ust. x pkt. x lit. x)	18 150,00	18 000,00
Wypłata wynagrodzeń roku poprz. z tyt. umów cywilnoprawnych (art. 15 ust. 4g pkt. x lit. x)		
Opłacone składki ZUS pracodawcy (art. 15 ust. 4h)		
Raty z tytułu umów leasingu (art. 15 ust. 6 pkt. x lit. x)	17 316,01	38 536,11
Wykorzystane rezerwy na koszty pozostałe (art. 15 ust. 4e pkt. x lit. x)		
Odpisane należności - uprawdopodobnione (art. 16 ust. 2a pkt. 1 lit. b)		
Amortyzacja podatkowa samoch. wykupiony z leasingu (Am. bilansowa zakończona) (art. 15 ust. 6 pkt. x lit. x)	85 707,92	4 510,95
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	192 466,62	690 920,11
strata z 2018 roku	192 466,62	690 920,11
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	134 131,93	17 195,00
Pozostałe	74 003,34	17 195,00
odsetki hipoteczne (art. 15cb ust. 1)	60 128,59	
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 272 604,95</b>	<b>162 836,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>106 986,00</b>	<b>30 939,00</b>

**Nota 1**  
**Kapitał podstawowy**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>j.m</b>
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. podjęło 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. W dniu 29.09.2022 r. Sąd Okręgowy w Warszawie stwierdził nieważność ww. uchwał. Natomiast Sąd Apelacyjny w Warszawie oddalił apelację Spółki wyrokiem z dn. 12.06.2023 r. Spółka w dniu 18.09.2023 r. wniosła skargę kasacyjną. Do dnia dzisiejszego Sąd Najwyższy nie rozpoznał jeszcze skargi kasacyjnej ani wniosku o przyjęcie jej do rozpoznania.

W dniu 3.06.2016 r. między Panem Piotrem Zesiukiem („pożyczkodawca”), a Zesiuk Investment Sp. z o.o. („pożyczkobiorca”) w Centralnym Biurze Maklerskim Pekao S.A. została zawarta umowa pożyczki na 430,0 tys. akcji, z obowiązkiem zwrotu. Termin zwrotu ustalono na dzień 31.12. 2024 r. Stosowne informacje i zawiadomienia do KNF o zawartej transakcji złożono w dniu 07.06.2016 r.

17.11.2022 r. Magdalena Dulińska, Tomasz Jaworski, Tomasz Jażdżyński złożyli pozew przeciwko Spółce, który dotyczy powództwa obecnych i byłych członków Rady Nadzorczych Spółki, którzy pozywają Spółkę z tytułu ochrony dóbr osobistych wynikających z nieudzielenia im absolutorium jako członkom Rady Nadzorczej Spółki. Do dnia dzisiejszego Sąd Okręgowy nie rozpoznał jeszcze sprawy.

## 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 wieczystość
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 kurateli 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	Dotknięte 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**

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1. Sprzedaż usług	12 826 917,39	10 321 256,39
2. Sprzedaż produktów - wycena usług niezakończonych	-	-
3. Sprzedaż materiałów	-	-
4. Sprzedaż towarów	-	-
2. Inne przychody ze sprzedaży	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>12 826 917,39</b>	<b>10 321 256,39</b>
w tym:		
Sprzedaż na terytorium kraju	12 135 508,18	9 702 278,91
Sprzedaż poza terytorium Polski	691 409,21	618 977,48

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

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży - organizacja konferencji, warsztatów	3 722 366,64	2 453 177,94
Przychody ze sprzedaży - usługi reklamowe	8 993 471,35	7 745 059,81
Przychody ze sprzedaży - inne	111 079,40	123 018,64
Przychody ze sprzedaży - czasopismo	-	-
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>12 826 917,39</b>	<b>10 321 256,39</b>

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

W roku 2023

nie dotyczy

W roku 2022

nie dotyczy

**Nota 4****Pozostałe przychody operacyjne**

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
I. Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	375 407,12	-
II. Dotacje	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności		
IV. Inne przychody operacyjne, w tym:	816 014,48	126 839,46
- umorzona subwencja PFR (Covid)	719 035,00	-
- odsprzedaż usług, w tym medycznych	70 255,29	70 746,56
- zaokrąglenia	8,55	2,07
- otrzymane odszkodowania i zwrot polis z ubezpieczeń, zwrot nadpłaconych składek ZUS	16 184,31	45 243,16
- rozwiązanie rezerw	9 855,71	10 430,41
- zobowiązania przedawnione	156,74	-
- inne	518,88	417,26
<b>RAZEM</b>	<b>1 191 421,60</b>	<b>126 839,46</b>

2022 i 2021 roku spółka nie korzystała z pomocy publicznej.

**Nota 5****Pozostałe koszty operacyjne**

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
I. Strata zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	87 754,35	68 049,85
- odpis aktualizujący wartość należności	87 754,35	68 049,85
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	71 240,89	121 268,14
- zakup usług do odsprzedaży w tym medycznych	45 839,80	37 769,83
- zaokrąglenia	4,64	2,44
- inne wydatki nie udokumentowane NKUP	5 269,99	38 252,70
- koszty napraw z ubezpieczeń	15 080,66	45 243,17
- koszty pozostałe	5 045,80	-
<b>RAZEM</b>	<b>158 995,24</b>	<b>189 317,99</b>

## Nota 6

## Przychody finansowe

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
II. Odsetki, w tym:	1,63	1,27
- odsetki bankowe	1,63	1,27
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	116,62
- akcje	-	116,62
V. Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-	-
VI. Inne, :	-	-
- różnice kursowe zrealizowane (nadwyżka dodatnich nad ujemnymi)	-	-
- różnice kursowe bilansowe (nadwyżka dodatnich nad ujemnymi)	-	-
- ...	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>1,63</b>	<b>117,89</b>

## Przychody odsetkowe - instrumenty finansowe

_31.12.2023	Wartość księgowa	Odsetki zrealizowane			Razem
		Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	499,80	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa - środki pieniężne	2 388 501,40	1,63	-	-	1,63
	<b>2 389 001,20</b>	<b>1,63</b>	-	-	<b>1,63</b>

_31.12.2022	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
	<b>1 987 252,13</b>	<b>1,31</b>	-	-	<b>1,31</b>

**Nota 7**  
**Koszty finansowe**

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
I. Odsetki, w tym:	8 960,45	15 378,41
– odsetki do pozostałych kontrahentów	-	442,13
– odsetki z tytułu umów leasingu *	8 216,55	14 436,11
– odsetki budżetowe	743,90	500,17
– odsetki bankowe	-	-
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	333,20	-
– udziały zakupionych spółek	333,20	-
IV. Inne, w tym:	83 064,02	3 881,93
– różnice kursowe zrealizowane	29 981,45	2 526,33
– różnice kursowe bilansowe (sr. Pieniężne)	51 261,29	245,02
– różnice kursowe bilansowe (należności, Zobowiązania)	1 621,28	910,58
– inne	200,00	200,00
<b>RAZEM</b>	<b>92 357,67</b>	<b>19 260,34</b>

Komentarz:

**\*Koszty finansowe - instrumenty finansowe**

31.12.2023	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	69 878,85	8 216,55	-	-	-	8 216,55
*Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia- leasing	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - kredyt	-	-	-	-	-	-
	<b>69 878,85</b>	<b>8 216,55</b>	-	-	-	<b>8 216,55</b>

31.12.2022	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	31 501,69	14 436,11	-	-	-	14 436,11
*Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia- leasing	69 906,68	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - kredyt	-	-	-	-	-	-
	<b>101 408,37</b>	<b>14 436,11</b>	-	-	-	<b>14 436,11</b>



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

	<b>01.01.2023 - 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>
1. Przychody z tyt. zwolnienia ze składek ZUS z tyt. Covid-19	-	-
2. Otrzymana subwencja z PFR	719 035,00	-
<b>Razem przychody nadzwyczajne</b>	<b>719 035,00</b>	<b>-</b>
1. Straty losowe	-	-
2. Pozostałe straty	-	-
<b>Razem straty nadzwyczajne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>719 035,00</b>	<b>-</b>

Umorzona subwencja z PFR zgodnie z dec. Z 06.10.2023

## Nota 9a

## Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2023 Podstawa różnicy przejsiowej	31.12.2023	2022 Podstawa różnicy przejsiowej	31.12.2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	62 321,90	14 942,00	72 718,93	16 918,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>18 483,20</b>	<b>3 513,00</b>	<b>18 150,00</b>	<b>3 448,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	18 483,20	3 513,00	18 150,00	3 448,00
– utrata wartości akcji	333,20	64,00	-	-
– rezerwy na zobowiązania ( urlopy )	-	-	-	-
– rezerwa na audyt	18 150,00	3 449,00	18 150,00	3 448,00
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)	-	-	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>28 005,71</b>	<b>5 321,00</b>	<b>28 547,03</b>	<b>5 424,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	<b>28 005,71</b>	<b>5 321,00</b>	<b>28 547,03</b>	<b>5 424,00</b>
– rozwiązanie rezerwy na audyt	18 150,00	3 449,00	18 000,00	3 420,00
– utrata wartości akcji	-	-	116,62	22,00
– rezerwy na zobowiązania ( premie)	-	-	-	-
– rezerwy na zobowiązania ( urlopy )	9 855,71	1 873,00	10 430,41	1 982,00
– wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	-	-	-	-
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:	<b>52 799,39</b>	<b>13 134,00</b>	<b>62 321,90</b>	<b>14 942,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	52 799,39	13 134,00	62 321,90	14 942,00

## Nota 9b

## Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2023 Podstawa różnicy przebiegowej	31.12.2023	2021 Podstawa różnicy przebiegowej	31.12.2021
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 przebiegowych (z tytułu)	-	-	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przebiegowymi różnicami przebiegowymi (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 przebiegowymi	-	-	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przebiegowymi	-	-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przebiegowymi (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 2023

	Znaki towarowe "Symposium Świata Telekomunikacji"	Znaki towarowe	Znaki towarowe EUROPOWER	Znaki towarowe KONFEREO.PL	Prawa majątkowe	Programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na początek okresu przed korektą	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	47 365,11	48 365,11
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	251 275,11	328 875,11
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	260 775,11	338 375,11
Wartość księgowa netto na początek okresu	-0,00	-	-	-	-	28 500,00	28 500,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-0,00	-	-	-	-	19 000,00	19 000,00

w roku 2022

	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	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 przed korektą	90 000,00	8 000,00	-	-	-	39 591,95	137 591,95
Umorzenia na początek okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	241 775,11	319 375,11
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	251 275,11	328 875,11
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-	38 000,00	38 000,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	28 500,00	28 500,00

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 11a

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Na zakup systemu oprogramowania	190 401,00	573 532,50

Nota 11  
Zmiany w środkach trwałych oraz wartośći gruntów użytkowanych w wycieczcie  
w roku 2023

	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	275 492,26	545 954,25	205 016,44	1 065 160,75
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	32 060,00	216 553,82	-	248 623,82
- nabycie	-	-	-	32 060,00	216 553,82	-	248 623,82
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	227 913,43	-	227 913,43
- sprzedaż	-	-	-	-	227 913,43	-	227 913,43
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	38 697,80	307 552,26	584 604,64	205 016,44	1 085 871,14
Umorzenie na początek okresu	-	-	7 739,56	275 492,26	427 336,30	205 016,44	915 584,56
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	3 869,78	32 060,00	86 903,35	-	122 833,13
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	227 913,43	-	227 913,43
- sprzedaż	-	-	-	-	227 913,43	-	227 913,43
Umorzenie na koniec okresu	-	-	11 609,34	307 552,26	286 326,22	205 016,44	810 504,26
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	30 958,24	-	118 617,95	-	149 576,19
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	27 088,46	-	248 278,42	-	275 366,88
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	30,00	100,00	53,56	100,00	74,64

Wartość gruntów użytkowanych w wycieczcie  
Spółka nie posiada gruntów użytkowanych w wycieczcie.  
Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2023

	przedmiot umowy	okres umowy	nr umowy	wartość umowy (netto)
1	samochód osobowy	09.01.2020 do 31.05.2024	53 miesięcy 4030069	244 958,54 zł zmiana umowy zgodnie z zawartym aneksem

w roku 2022

	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	239 576,53	545 954,25	199 449,77	1 023 678,35
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	35 915,73	-	5 566,67	41 482,40
- nabycie	-	-	-	35 915,73	-	5 566,67	41 482,40
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	38 697,80	275 492,26	545 954,25	205 016,44	1 065 160,75
Umorzenie na początek okresu	-	-	3 869,78	236 231,69	369 308,13	189 844,08	799 253,68
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	3 869,78	39 260,57	58 028,17	15 172,36	116 330,88
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	7 739,56	275 492,26	427 336,30	205 016,44	915 584,56
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	34 828,02	3 344,84	176 646,12	9 605,69	224 424,67
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	30 958,24	-	118 617,95	-	149 576,19
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	20,00	100,00	78,27	100,00	85,96

Wartość gruntów użytkowanych w wycieczcie

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych w wycieczcie.  
Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2022

	przedmiot umowy	okres umowy	nr umowy	wartość umowy
1.	samochód osobowy	11.10.2018 do 09.09.2022	47 miesięcy 241669/18/1	202 284,44 zł zgodnie z zawartym aneksem z 2021 roku
2.	samochód osobowy	09.01.2020 do 31.05.2024	53 miesięcy 4030069	244 958,54 zł zmiana umowy zgodnie z zawartym aneksem

Wartość gruntów użytkowanych w wycieczcie

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych w wycieczcie.

Nota 11a

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów  
Na 31.12.2023 i na 31.12.2022 nie wystąpiły

Nota 11b

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

	w 2024 roku	w 2023 roku
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	- zł	- zł
- zakup	-	-
- 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 31.12.2023 i na 31.12.2022 nie wystąpiły

Nota 11d

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Na 31.12.2023 i na 31.12.2022 wartość środków trwałych nie była objęta odpisem aktualizującym.

**Nota 12**

**Zmiany w inwestycjach długoterminowych w roku 2023**

	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			833,00 109 788,00	- -	833,00 109 788,00	833,00 109 788,00	833,00 109 788,00
Zwiększenia w tym: - korekty aktualizujące wartość	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Zmniejszenia - korekty aktualizujące wartość	- -	- -	333,20 333,20	- -	333,20 333,20	333,20 333,20	333,20 333,20
Stan na koniec okresu w tym w cenie nabycia	- -	- -	499,80 109 788,00	- -	499,80 109 788,00	499,80 109 788,00	499,80 109 788,00

**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 31.12.2023 Spółka ujęła w kosztach finansowych aktualizację wartości akcji na kwotę 333,20 zł. Aktualizacja wartości akcji w roku 2023 miała charakter ujemny (spadek). Wycena akcji na podstawie notowań 31.12.2023 roku ( 0,3 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2023 (zmniejszenie wartości) wynosi 9 496,20 zł

\*Spółka posiada 27 500 szt. ( co stanowi 0,1% udziału w kapitale zakładowym) akcji HAWE 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 31.12.2023 roku ( 0,00 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2023 (zmniejszenie wartości) wynosi 99 792 zł

**w roku 2022**

	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			716,38 109 788,00	- -	716,38 109 788,00	716,38 109 788,00	716,38 109 788,00
Zwiększenia w tym: - korekty aktualizujące wartość	- -	- -	116,62 116,62	- -	116,62 116,62	116,62 116,62	116,62 116,62
Zmniejszenia - korekty aktualizujące wartość	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Stan na koniec okresu w tym w cenie nabycia	- -	- -	833,00 109 788,00	- -	833,00 109 788,00	833,00 109 788,00	833,00 109 788,00

**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 31.12.2022 Spółka ujęła w kosztach finansowych aktualizację wartości akcji na kwotę 166,62 zł. Aktualizacja wartości akcji w roku 2022 miała charakter dodatni (wzrost). Wycena akcji na podstawie notowań 31.12.2022 roku ( 0,5 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2022 (zmniejszenie wartości) wynosi 9 163 zł

\*Spółka posiada 27 500 szt. ( co stanowi 0,1% udziału w kapitale zakładowym) akcji HAWE 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 31.12.2022 roku ( 0,00 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2022 (zmniejszenie wartości) wynosi 99 792 zł

## Nota 13

## Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
<b>1. Należności od jednostek powiązanych*</b>	<b>52 057,85</b>	-	<b>52 057,85</b>
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	<b>52 057,85</b>	-	<b>52 057,85</b>
Stan na początek roku	431 611,03	-	431 611,03
Stan na koniec roku	52 057,85	-	52 057,85
– nieprzeterminowane	52 057,85	-	52 057,85
– do 1 miesiąca	-	-	-
Razem stan na koniec roku	52 057,85	-	52 057,85
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	-	-	-
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 981 739,55</b>	<b>214 763,90</b>	<b>1 766 975,65</b>
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1 461 627,28	<b>165 563,90</b>	<b>1 296 063,38</b>
Stan na początek roku	1 366 506,96	90 509,40	1 275 997,56
Stan na koniec roku ; w tym:	1 461 627,28	165 563,90	<b>1 296 063,38</b>
– nieprzeterminowane	290 700,05	-	290 700,05
– do 1 miesiąca	580 349,95	-	580 349,95
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	420 902,25	-	420 902,25
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	3 703,18	-	3 703,18
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	50 339,80	49 931,85	407,95
– powyżej 1 roku	115 632,05	115 632,05	-
Razem stan na koniec roku	1 461 627,28	165 563,90	1 296 063,38
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 ubezpieczeń społecznych	<b>384 880,63</b>	-	<b>384 880,63</b>
Stan na początek roku	376 206,96	-	376 206,96
Stan na koniec roku ; w tym:	384 880,63	-	384 880,63
– nieprzeterminowane	384 880,63	-	384 880,63
Razem stan na koniec roku	384 880,63	-	384 880,63
d) inne należności	<b>86 031,64</b>	-	<b>86 031,64</b>
Stan na początek roku	72 756,19	-	72 756,19
Stan na koniec roku ; w tym:	86 031,64	-	86 031,64
– nieprzeterminowane	2 012,58	-	2 012,58
– wpłacone kaucje	84 019,06	-	84 019,06
Razem stan na koniec roku	86 031,64	-	86 031,64
e) należności dochodzone na drodze sądowej	<b>49 200,00</b>	<b>49 200,00</b>	-
Stan na początek roku	<b>49 200,00</b>	-	<b>49 200,00</b>
Stan na koniec roku ; w tym:	<b>49 200,00</b>	-	-
– powyżej 1 roku	49 200,00	49 200,00	-
Razem stan na koniec roku	49 200,00	49 200,00	-

\*należność od spółek i stron powiązanych (opisanych w nocie 30 do sprawozdania)

**Nota 14 a**

Inwestycje krótkoterminowe - inne niż środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

nie wystąpiły w 2023 i 2022 roku

**Nota 14b**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2023	w dewizach	31.12.2022	w dewizach
Środki pieniężne w kasie	-		-	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 923 443,87		662 584,53	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych Payu	6 223,40		9 328,95	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych ( EUR)	479 737,95	105 519,58	553 597,38	124 505,82
wycena bilansowa śr. Pieniężnych	-20 938,82		30 322,47	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych/biuro maklerskie	35,00		35,00	
<b>RAZEM</b>	<b>2 388 501,40</b>		<b>1 255 868,33</b>	

Środki na rachunku bankowym są oprocentowane.

Odsetki od środków ujmowane są jako przychody finansowe.

	euro	pln
środkami na rachunku walutowym	105 519,58	
wycena śr. kurs NBP na 31.12.2023 ( TAB.251/A/ NBP) 1 euro = 4,3480	458 799,13	458 799,13
różnice z wyceny - odniesione na wynik 2023 roku		- 20 938,82
środkami na rachunku walutowym	124 505,82	583 919,85
wycena śr. kurs NBP na 31.12.2022 ( TAB.252/A/ NBP) 1 euro = 4,6899	583 919,85	30 322,47
różnice z wyceny - odniesione na wynik 2022 roku		

**Nota 14c**

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

	31.12.2023	31.12.2022
	204 576,13	75 930,44



## Nota 15

## Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 942,00	14 942,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
Razem	14 942,00	14 942,00
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>		
– ubezpieczenia	12 123,96	18 252,69
– koszty projektów innego okresu	174 498,04	215 694,59
– koszty innego okresu	40 846,91	35 165,83
Razem	227 468,91	269 113,11
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>		
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
a) długoterminowe, w tym:	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	66 999,75	79 451,00
a) długoterminowe, w tym:	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	66 999,75	79 451,00
– przychody dotyczące innego okresu	66 999,75	79 451,00
Razem	66 999,75	79 451,00

**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	139 709,40	87 754,35	12 699,85	-	214 763,90
Inne	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>139 709,40</b>	<b>87 754,35</b>	<b>12 699,85</b>	<b>-</b>	<b>214 763,90</b>

**Nota 16 b**

**Zmiana stanu rezerw  
w 2023 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:	51 340,40	-	9 855,71	-	41 484,69
a) długoterminowa	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa w tym:	51 340,40	-	9 855,71	-	41 484,69
- na urlopy	42 613,21	-	7 892,18	-	34 721,03
- na urlopy narzuty	8 727,19	-	1 963,53	-	6 763,66
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>51 340,40</b>	<b>-</b>	<b>9 855,71</b>	<b>-</b>	<b>41 484,69</b>

**w 2022 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:	61 770,81	51 340,40	-	61 770,81	51 340,40
a) długoterminowa	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa w tym:	61 770,81	51 340,40	-	61 770,81	51 340,40
- na urlopy	52 379,22	42 613,21	-	52 379,22	42 613,21
- na urlopy narzuty	9 391,59	8 727,19	-	9 391,59	8 727,19
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>61 770,81</b>	<b>51 340,40</b>	<b>-</b>	<b>61 770,81</b>	<b>51 340,40</b>

**Nota 17****Proponowany podział zysku netto**

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	<b>1 162 644,91 zł</b>	<b>313 835,68</b>
Wynik z lat ubiegłych		
Fundusz zapasowy obowiązkowy (+/-)		
Fundusz zapasowy z podziału zysku	1 162 644,91	313 835,68
Dywidendy dla akcjonariuszy		
Fundusz nagród		
Pokrycie straty kapitałem zapasowym		
Pokrycie straty zyskiem przyszłych okresów		
Dopłaty wspólników		

**Komentarz:**

Zarząd rekomenduje ZW następujący podział zysku za 2023 rok: przekazanie zysku na kapitał zapasowy

Zysk za 2022 rok zgodnie z uchwałą WZ został przekazany na kapitał zapasowy spółki

Nota 18

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:				Razem
		a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe*	d) inne	
Okres spłaty od 1 roku do 3 lat						
początek okresu		-				-
koniec		69 906,68			69 906,68	69 906,68
Razem						
początek okresu	-	69 906,68	-	-	69 906,68	69 906,68
koniec	-	-	-	-	-	-

Zobowiązanie z tyt. umowy leasingu samochodu

Umowy leasingowe na dzień 31.12.2023	przedmiot umowy	okres umowy	nr umowy	wartość (netto) umowy leasingu	oprocentowanie umowy
1.	samochód osobowy	09.01.2020	4030069	244 958,54 zł	zgodnie z umową
Umowy leasingowe na dzień 31.12.2022	przedmiot umowy	okres umowy	nr umowy	wartość (netto) umowy leasingu	oprocentowanie umowy
1.	samochód osobowy	11.11.2018	241669/18/1	202 284,44 zł	zgodnie z umową i aneksem z 2021 roku.
2.	samochód osobowy	09.01.2020	4030069	244 958,54 zł	zgodnie z umową

Instrumenty finansowe - zobowiązania

Lp.		Wartość	Wartość
		księgowa 31.12.2023	księgowa 31.12.2022
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-
2	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg ceny nabycia - leasing	69 878,85	31 501,69
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg ceny nabycia - leasing	-	69 906,68
4	Inne zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia	-	-
5	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg ceny nabycia - kredyt*	-	-
		<b>69 878,85</b>	<b>101 408,37</b>

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

Instrumenty finansowe -  
zobowiązania

## 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
<b>1. Wobec jednostek powiązanych*</b>	1 036 389,43	1 768 199,06	-	-	-	-	1 768 199,06
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 036 389,43	1 768 199,06	-	-	-	-	1 768 199,06
- do 12 miesięcy	1 036 389,43	1 768 199,06	-	-	-	-	1 768 199,06
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
b) pozostała	-	-	-	-	-	-	-
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	913 373,00	294 263,53	3 515,38	-	-	-	297 778,91
a) kredyty i pożyczki **	719 035,00	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe***	31 501,69	69 878,85	-	-	-	-	69 878,85
d) z tytułu dostaw i usług	51 770,60	66 624,50	3 515,38	-	-	-	70 139,88
- do 12 miesięcy	51 770,60	66 624,50	3 515,38	-	-	-	70 139,88
w tym w EUR w PLN	-	26,14	-	-	-	-	-
EUR	-	6,70	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	93 616,45	150 788,57	-	-	-	-	150 788,57
h) z tytułu wynagrodzeń	-	965,20	-	-	-	-	965,20
i) inne	17 449,26	6 006,41	-	-	-	-	6 006,41
<b>Razem</b>	<b>1 949 762,43</b>	<b>2 062 462,59</b>	<b>3 515,38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 065 977,97</b>

## Komentarz:

\* zobowiązanie do spółek powiązanych opisanych w nocie 30 do sprawozdania.

\*\* 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. Zasady umorzenia pożyczki są opisane w regulaminie PFR. Pożyczka w 2022 roku była 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 jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	RAZEM	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
<b>Aktywa</b>	-	- zł	- zł
<b>Pasywa</b>	69 878,85 zł	69 878,85 zł	- zł
w tym : inne zobowiązania finansowe - zobowiązanie z tyt. umowy leasingu	69 878,85 zł	69 878,85 zł	- 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	31.12.2023
LIMITLESS TECHNOLOGIES sp. z o.o.	00-193 Warszawa ul. Stawki 2	676-257-96-45	15.05.2020	31.12.2023
CWS sp. z o.o. w likwidacji	02-662 Warszawa, ul.ul. Świeradowska 47	525-278-15-60	01.01.2016	31.12.2023

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 pkt2 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 ZESIUK	00-193 Warszawa ul. Stawki 2	668-179-41-50	01.01.2016	31.12.2023

**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 2023 i 2022 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:	9,00	9,20
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	9,00	9,20

**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 2023	wynagrodzenie ujęte w kosztach roku 2022
Wynagrodzenie Zarządu:			
Piotr Zesiuk	Prezes Zarządu	120 000,00	120 000,00
Aneta Pernak	Wiceprezes Zarządu	191 186,72	192 222,05
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej			

**Nota 29**

**Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych**

W roku 2023 i 2022 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 2023 roku

**Transakcje z jednostkami i stronami powiązanymi**

Opis	Nazwa spółki	Kwota netto w 2023 roku	Kwota netto w 2022 roku
zakup usług	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	221 278,50 zł	511 041,70 zł
sprzedaż usług	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	243 888,65 zł	350 910,62 zł
przychody z wynajmu i refaktur	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	61 631,45 zł	19 802,78 zł
odsprzedaż usług medycznych, innych	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	-	- zł
przychody ze sprzed ŚT	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	-	- zł
<b>saldo należności na dzień bilansowy</b>	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	<b>16 393,38 zł</b>	<b>382 198,15 zł</b>
saldo zobowiązań na dzień bilansowy	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	6 781,13 zł	247 192,89 zł
zakup usług	CWS sp. z o.o. w likwidacji	- zł	- zł
sprzedaż usług	CWS sp. z o.o. w likwidacji	-	-
przychody z wynajmu i refaktur	CWS sp. z o.o. w likwidacji	-	-
odsprzedaż usług medycznych	CWS sp. z o.o. w likwidacji	-	-
przychody ze sprzed ŚT	CWS sp. z o.o. w likwidacji	-	-
saldo należności na dzień bilansowy	CWS sp. z o.o. w likwidacji	-	-
saldo zobowiązań na dzień bilansowy	CWS sp. z o.o. w likwidacji	-	-
zakup usług	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	6 279 532,30 zł	4 876 770,45 zł
sprzedaż usług	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	-	- zł
przychody z wynajmu i refaktur	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	56 665,50 zł	31 560,00 zł
odsprzedaż usług medycznych, inne refaktury	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	19 214,79 zł	43 123,28 zł
przychody ze sprzed ŚT	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	-	- zł
saldo należności na dzień bilansowy	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	35 664,47 zł	46 313,28 zł
<b>saldo zobowiązań na dzień bilansowy</b>	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	<b>1 761 417,93 zł</b>	<b>789 196,54 zł</b>
zakup usług	EXPLORER, Piotr Zesiuk	600 000,00 zł	600 000,00 zł
zakup inne		- zł	-
sprzedaż usług ( najem lokalu)		5 040,00 zł	5 040,00 zł
odsprzedaż usług medycznych		9 517,98 zł	7 820,00 zł
przychody ze sprzed ŚT, wyposażenia		- zł	- zł
saldo należności na dzień bilansowy		1 549,80 zł	- zł
saldo zobowiązań na dzień bilansowy		- zł	-

**Nota 31**

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

Wyszczególnienie	2023	2022
	Wartość netto	Wartość netto
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 500,00	18 500,00
Inne usługi	-	-
Razem	18 500,00	18 500,00

**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 powiązаныmi**  
nie wystąpiły w roku 2023 i 2022

**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 2023 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**

W dniu 14.01.2021 NWZW MM Conferences S.A. podjęło 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. W dniu 29.09.2022 r. Sąd Okręgowy w Warszawie stwierdził nieważność ww. uchwał. Natomiast Sąd Apelacyjny w Warszawie oddalił apelację Spółki wyrokiem z dn. 12.06.2023 r. Spółka w dniu 18.09.2023 r. wniosła skargę kasacyjną. Do dnia dzisiejszego Sąd Najwyższy nie rozpoznał jeszcze skargi kasacyjnej ani wniosku o przyjęcie jej do rozpoznania.

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. Okres, w którym decyzja została wydana uległ wydłużeniu o ponad 6 miesięcy. W 2023 pożyczka została umorzona i jest prezentowana w Rachunku Zysków i Strat w poz. pozostałe przychody operacyjne. Pożyczka była prezentowana w pasywach bilansu w poz. III. a.

3. MM Conferences S.A. nie zawarła w roku 2023 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

	2023 rok	2022 rok	
<u>Działalność operacyjna:</u>			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 216,55	14 436,11	
	8 216,55	14 436,11	zapłacone odsetki od leasingu finansowego otrzymane odsetki od pożyczek.
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	375 073,92	-	w tym:
	375 407,12	-	zysk ze sprzedaży ŚT
	- 333,20	-	aktualizacja akcji likwidacja/kradzież ŚT
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	77 838,38	58 581,15	w tym:
	77 838,38	58 581,15	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 2023 i 2022 roku

**Nota 39**

Kursy walut przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Waluta	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023*	01.01.2022- 31.12.2022*
EUR	4,3480	4,6899	4,5284	4,6872

\*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 2023 r. (1 EUR = 4,5284 PLN) oraz dla okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. (1 EUR = 4,6872 PLN).

**Nota 40**

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Czynniki makroekonomiczne takie jak gwałtowny wzrost inflacji, poziom produktu krajowego brutto, poziom bezrobocia, poziom nakładów inwestycyjnych w gospodarce, wzrost kosztów pracowników oraz usług zewnętrznych mają znaczący wpływ na sytuację finansową klientów, a tym samym Spółki. Spółka kontynuuje formułę hybrydową swoich usług (szkolenia, warsztaty) oraz skupia się na analizie produktów konkurencji oraz analizie potrzeb rynku.

## Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki MM Conferences S.A. za rok 2023 z dnia 29.05.2024 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:

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

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku skład Zarządu nie uległ zmianie.

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku w składzie Rady Nadzorczej zaszły zmiany.

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

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

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.10.2023 r. do 30.10.2023 r.

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



Skład Rady Nadzorczej w okresie 31.10.2023 r. do 31.12. 2023 r.

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
Agnieszka Chodowiec-Zesiuk	członek Rady Nadzorczej

W okresie od 31 grudnia 2023 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

<b>Posiadane oddziały i ich siedziby</b>	MM Conferences S.A. nie posiada oddziałów
<b>Przedmiot działalności</b>	działalność związana z organizacją konferencji, warsztatów oraz szkoleń

Poniżej przedstawiamy listę wybranych istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność MM Conferences S.A. w 2023 roku:

1. Data Economy Congress 04-05.04.2023 r. – jest pierwszym i najważniejszym spotkaniem, podczas którego w cross-sektorowym w gronie zastanawiamy się nad mechanizmami i trendami kształtującymi gospodarkę przyszłości.
2. 37.Konferencja Energetyczna EuroPOWER & 7.Kongres OZE POWER 13-14.04.2024 r. - najważniejsza konferencja energetyczna w kraju, naszą misją jest stworzenie efektywnej platformy dialogu będącej miejscem konsultacji społecznych ze wszystkimi reprezentantami branży;
3. 25.Banking Forum 20-21.04.2023 & 21.Insurance Forum 20-21.04.2023 - konferencja zrzesza przedstawicieli sektora bankowego i tych, którzy tworzą uwarunkowania dla sektora oraz dostawców rozwiązań i firmy współpracujące z bankami.



4. 13.FinTech Digital Congress & 12.InsurTech Digital Congress 17-18.05.2023 jest wydarzeniem, które stanowi kluczowy punkt w szybko zmieniającym się w świecie technologii finansowych i ubezpieczeniowych.
5. 16.Smart City Forum 31.05.2023-01.06.2023 to najważniejsze wydarzenie w Polsce, poświęcone rozwijaniu inteligentnych miast. To przestrzeń, gdzie eksperci, przedstawiciele administracji samorządowej i biznesu spotykają się we wspólnej debacie, aby omówić globalne wyzwania oraz dyskutować o kluczowych aspektach inwestycji i strategii rozwoju dla miast i ich mieszkańców.
6. 5.Kongres Nowoczesnej Dystrybucji 15.06.2023 prestiżowy charakter konferencji zapewnia udział prezesów kluczowych międzynarodowych sieci handlowych działających w Polsce oraz koncernów FMCG, którzy wyznaczą strategiczne kierunki rozwoju sektora handlu, uwzględniając aktualne trendy. Kongres to także platforma dialogu z przedstawicielami rządu i administracji państwowej, wymiany doświadczeń z liderami rynku, dyskusji z wybitnymi ekspertami oraz nawiązania trwałych relacji z partnerami biznesowymi.
7. 2. Data Economy Congress 09-10.10.2023
8. 26.Banking Forum & 22.Insurance Forum 16-17.10.2023
9. 5. RetailTec Congress 23.10.2023
10. 38.Konferencja Energetyczna EuroPOWER & 8.Kongres OZE POWER 08-09.11.2023
11. 17.Smart City Forum 20-21.11.2023
12. 14.FinTech Digital Congress & 13. Insurtech Digital Congress 04.12.2023

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

1. Cyfrowa odporność operacyjna – wdrożenie przepisów rozporządzenie DORA w organizacji.
2. Wykorzystanie instalacji OZE na potrzeby przedsiębiorstwa - finansowa, techniczna i prawna strona inwestycji.
3. Zakres odpowiedzialności i zarządzanie ryzykiem w Grupach Kapitałowych.
4. Odpowiedzialność za szkody powstałe podczas realizacji i po zakończeniu inwestycji

- budowlanej - problematyka, likwidacja szkód, case study.
5. Projektowane zmiany regulacyjne – szansa czy problem dla deweloperów rynku OZE? Obecne wyzwania dewelopera projektów OZE i prognoza na przyszłość.
  6. Co nowego w prawie pracy? Przegląd najważniejszych regulacji
  7. Przekształcanie danych w Excel za pomocą Power Query.
  8. Polityka wynagrodzeń w instytucjach finansowych - ustalanie, monitorowanie oraz kontrolowanie systemów wynagrodzeń.
  9. Aktualne wyzwania w zakresie AML.
  10. Zarządzanie produktami inwestycyjnymi z uwzględnieniem ryzyk regulacyjnych, oczekiwaniami organów nadzoru i wymogami ESG.
  11. Inwestycje budowlane - skuteczne zabezpieczenie procesu oraz najnowsze zmiany prawne.
  12. Wyzwania sektora ubezpieczeniowego - nowe spojrzenie na APK, zarządzanie produktami zgodnie z ESG, kanały dystrybucji i trendy technologiczne.
  13. Raportowanie niefinansowe ESG - praktyczne i prawne aspekty raportowania niefinansowego przedsiębiorstw.
  14. Chmura i outsourcing w sektorze finansowym - regulacje prawne i praktyczne problemy.
  15. Działy HR w aktualnym otoczeniu legislacyjnym.
  16. Nowe ramy cyberbezpieczeństwa w reżimie dyrektywy NIS2.
  17. Sztuczna Inteligencja w przedsiębiorstwie - ryzyka, korzyści, aspekty prawne.
  18. Zakres odpowiedzialności wykonawców i inwestorów, zmiany prawne i aktualne wyzwania w branży budowlanej.
  19. Rynek usług płatniczych w obliczu teraźniejszych i przyszłych wyzwań.
  20. Cloud computing i outsourcing w sektorze finansowym w świetle najnowszych wyzwań i problemów praktycznych.

### **Przewidywany rozwój jednostki**

Spółka zamierza umacniać swoją pozycję na rynku usług konferencyjnych przez kontynuację organizacji dotychczasowych projektów kongresowych, warsztatowych, szkoleniowych oraz organizować nowe konferencje. Czynniki makroekonomiczne takie jak gwałtowny wzrost inflacji,



poziom produktu krajowego brutto, poziom bezrobocia, poziom nakładów inwestycyjnych w gospodarce, wzrost kosztów pracowników oraz usług zewnętrznych mają znaczący wpływ na sytuację finansową klientów, a tym samym Spółki. Spółka kontynuuje formułę hybrydową swoich usług (szkolenia, warsztaty) oraz skupiła się na analizie produktów konkurencji oraz analizie potrzeb rynku. Warsztaty, szkolenia produkowane przez zespół MMC są realizowane również zdalnie, z wykorzystaniem narzędzi m.in. ClickMeeting 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 będą następne kwartały. Zarząd zamierza kontynuować realizację strategicznych projektów kongresowych i warsztatowych, których lista zostanie ustalona po przeprowadzonej analizie na przełomie czerwca-lipca 2024 oraz kontynuować nowy projekt strategiczny Data Economy Congress. 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.

#### Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju w minionym roku sprawozdawczym

Spółka nie przeprowadziła w/w prac w roku obrachunkowym.

Dane Finansowe	2023	2022
Aktywa ogółem / Suma aktywów	5.711.514,12	4.524.867,31
Aktywa trwałe	1.071.934,18	767.383,69
Aktywa obrotowe	4.639.579,94	3.757.483,62
Należności z tytułu dostaw i usług (bez względu na okres wym.)	1.348.121,23	1.707.608,59
Inwestycje krótkoterminowe	2.593.077,53	1.331.798,77
Krótkoterminowe RMK czynne	227.468,91	269.113,11
Kapitał własny	3.537.051,71	2.374.406,80
Kapitały obce	1.037.650,30	723.814,62
Kapitały obce krótkoterminowe / Zobowiązania krótkoterm.	2.065.977,97	1.949.762,43
Kapitał podstawowy	536.756,50	536.756,50

Zobowiązania ogółem	2.174.462,41	2.150.460,51
Rozliczenia międzyokresowe bierne	66.999,75	79.451,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	69.906,68
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (bez względu na okres wym.)	1.826.080,32	1.088.160,03
Wynik finansowy netto	1.145.874,63	313.835,68
Koszt własny sprzedanych produktów i towarów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	12.826.917,39	10.321.256,39
Koszty działalności operacyjnej	12.497.356,80	9.892.884,73
Zysk (strata) brutto	1.269.630,91	346.750,68
Zysk (strata) netto	1.162.644,91	313.835,68

### Aktualna sytuacja finansowa

Rok 2023 Spółka zakończyła zyskiem netto w wysokości 1.162.644,91 PLN.

W minionym roku Spółka wygenerowała przychody ze sprzedaży usług w kwocie 12.826.917,39 PLN. Spółka w czwartym kwartale 2023 otrzymała decyzje w sprawie umorzenia subwencji finansowej w 100 % w kwocie 719 035,00 zł w ramach programu rządowego „Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych i Średnich Firm 1.0”. Kwota została zaksięgowana w pozycje inne przychody operacyjne. 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 wpływ wskaźników makroekonomicznych spółka w danym momencie nie potrafi dokładnie oszacować obrotów, zysku, strat i przepływów na 2024 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 2024 mające na celu utrzymanie płynności.

### **Nabycie 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 stanowić 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 gospodarczym w tym gwałtowny wzrost inflacji mają nieustannie znaczny wpływ na sytuację finansową MM Conferences S.A.

Ponieważ działalność Spółki związana jest ze świadczeniem usług w zakresie organizowania sympozjów, kongresów, konferencji oraz warsztatów na rzecz przedsiębiorstw, to ograniczanie budżetów w sektorze przedsiębiorstw może spowodować pogorszenie sytuacji finansowej Spółki. Nie można przewidzieć jak bardzo zmienią się realia popytu na aktualnie oferowane usługi. Wysoki wzrost kosztów usług zewnętrznych zdecydowanie zwiększył koszty organizacji konferencji, szkoleń, które także wzrosły z powodu zapełniania rynku tego typu usługami. 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 pozyskania pracowników średniego szczebla a tym samym przełoży się na możliwości sprzedażowe.

Podsumowując gwałtowny wzrost inflacji będą miały bardzo duży wpływ na przychody i możliwość wypracowania zysku Spółki w okresie sprawozdawczym. Jednakże koszty organizacji wydarzeń w roku 2024 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 2024 rok. Jednak należy wziąć pod uwagę, że kluczowym okresem dla Spółki będzie utrzymanie płynności w H1 2024 dążąc do realizacji nowych projektów.

## **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 ostatnie 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**

Pomimo, iż według Zarządu rynek usług szkoleniowo-konferencyjnych będzie nadal wykazywał

dotadnią dynamikę rozwoju, nie można mieć pewności, co do wysokości przyszłych kosztów marketingu, reklamy i promocji usług Spółki a także kosztów pracowniczych jak i podwykonawstwa. 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.

#### **5. Ryzyko skali działania**

W przypadku wystąpienia, Spółka stara się dążyć do ograniczenia wspomnianego ryzyka poprzez rozszerzanie procesu outsourcingu oraz prowadzeniu nowych produktów konferencyjno-szkoleniowych.

#### **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.

#### **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.

**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 S.A., Spółka umacnia swoją pozycję na rynku, a tym samym ogranicza powyższe ryzyko. W aktualnej sytuacji ryzyko utraty aktualnych odbiorców jest średnie. Jednak Spółka przewiduje, że 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 S.A.

#### **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 obciążony 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.

### 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	9,00	9,20

### 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
3.1 Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	



Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK
3.2. Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychody,	TAK (ew. uwagi poniżej)
3.3. Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	
3.4. Życiorysy zawodowe członków organów spółki,	
3.5. 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,	
3.6. Dokumenty informacyjne spółki,	
3.7. Zarys planów strategicznych spółki,	
3.8. 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),	
3.9. Strukturę akcjonariatu emitenta, wraz ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	
3.10. Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakt z mediami,	
3.11. (skreślony)	
3.12. Opublikowane raporty bieżące i okresowe	
3.13. Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych	

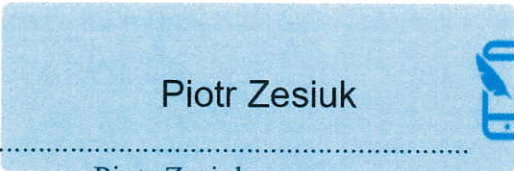
<p>3.14. Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,</p>	<p>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>3.15. (skreślony),</p>	
<p>3.16. Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,</p>	
<p>3.17. Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,</p>	
<p>3.18. Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,</p>	
<p>3.19. 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>3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,</p>	
<p>3.21. Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,</p>	
<p>3.22. (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 znajdującą na stronie <a href="http://www.gpwinfostrefa.pl">www.gpwinfostrefa.pl</a>.</p>	<p>W chwili obecnej spółka nie planuje wykorzystywać w celach informacyjnych sekcji „relacje inwestorskie” znajdującej się na stronie <a href="http://www.gpwinfostrefa.pl">www.gpwinfostrefa.pl</a>. MM Conferences S.A. posiada i prowadzi własną stronę <a href="http://www.mmcpolska.pl">www.mmcpolska.pl</a> na której znajduje się dział Inwestorzy. W.w. dział odpowiada oczekiwaniom inwestorów i jest na bieżąco uzupełniany o informacje zgodnie z uwagami inwestorów.</p>
<p>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.</p>	<p>Emitent utrzymywał w.w. kontakt. Po upływie roku od dnia podpisania, umowa została rozwiązana. Na spółce nie ciąży już obowiązek posiadania Autoryzowanego Doradcy.</p>
<p>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.</p>	<p>TAK, j.w.</p>
<p>8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.</p>	<p>TAK, j.w.</p>

<p>9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. Informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,</p>	TAK
<p>9.2. Informacje na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.</p>	TAK
<p>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.</p>	TAK
<p>11. Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.</p>	<p>NIE Spółka na bieżąco odpowiada na pytania inwestorów, analityków i mediów z wykorzystaniem ogólnodostępnych środków komunikacji oraz organizując spotkania indywidualne.</p>
<p>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 ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.</p>	TAK
<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. 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</p>	TAK

zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	
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
16. Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: - 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, - zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - 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.	NIE 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 sytuację finansową spółki.

<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>	TAK
--	-----



Piotr Zesiuk

Piotr Zesiuk  
Prezes Zarządu

Aneta  
Pernak

Elektronicznie  
podpisany przez  
Aneta Pernak  
Data: 2024.05.29  
17:59:09 +02'00'

Aneta Pernak  
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 29.05.2024 r.

## 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 29 maja 2024 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 firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych tj. AB AUDYT sp. z o.o. dokonująca badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023, została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Ponadto Zarząd oświadcza, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Warszawa, dnia 29 maja 2024 r.

W imieniu Zarządu Spółki:

Piotr Zesiuk

Wiceprezes Zarządu

Prezes Zarządu

Aneta Pernak





**AB-Audyt Spółka z o.o.**

*jest wpisana na listę firm audytorskich  
prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru  
Audytorowego pod numerem. 3506*

**Siedziba Zarządu:**

80-753 Gdańsk  
ul. Świętej Barbary 12 lok. U2  
[www.ab-audyt.com](http://www.ab-audyt.com),  
e-mail: ab.audyt.gdynia@gmail.com  
tel: 660-448-075

---

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku

**MM Conferences**

**spółka akcyjna**

z siedzibą 00-193 Warszawa, ul. Stawki 2



## **AB-Audyt Spółka z o.o.**

*jest wpisana na listę firm audytorskich  
prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru  
Audytowego pod numerem. 3506*

### **Siedziba Zarządu:**

80-753 Gdańsk  
ul. Świętej Barbary lok. U2  
[www.ab-audyt.com](http://www.ab-audyt.com),  
e-mail: [biuro@ab-audyt.com](mailto:biuro@ab-audyt.com)  
tel: 660-448-075

---

# Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla

**Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki:**

*MM Conferences spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie (00-193),  
przy ul. Stawki 2*

## ***Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego***

### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego MM Conferences spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 5.711.514,12 złotych.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.



## **AB-Audyt Spółka z o.o.**

jest wpisana na listę firm audytorskich  
prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru  
Audytorowego pod numerem. **3506**

### **Siedziba Zarządu:**

80-753 Gdańsk  
ul. Świętej Barbary lok. U2  
[www.ab-audyt.com](http://www.ab-audyt.com)  
e-mail: [biuro@ab-audyt.com](mailto:biuro@ab-audyt.com)  
tel: 660-448-075

---

### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. (z późn. zm.) w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). 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 Etyki 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, z późn. zm., 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 podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy.

Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw, wymieniając je poniżej z opisem przyjętych procedur badania.



## **AB-Audyt Spółka z o.o.**

jest wpisana na listę firm audytorskich  
prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru  
Audytowego pod numerem. **3506**

### **Siedziba Zarządu:**

80-753 Gdańsk  
ul. Świętej Barbary lok. U2  
[www.ab-audyt.com](http://www.ab-audyt.com),  
e-mail: [biuro@ab-audyt.com](mailto:biuro@ab-audyt.com)  
tel: 660-448-075

Kluczowe kwestie badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p><u><b>Należności krótkoterminowe</b></u></p> <p>Wartość tej pozycji wykazanej w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2023 rok stanowiła 31,84 sumy bilansowej. W związku z powyższym kluczowy biegły rewident uznał ta pozycję za istotną dla sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.</p> <p>Analiza wyceny należności krótkoterminowych w związku z jej udziałem w sumie bilansowej była kluczowym zagadnieniem badania. Szczegółnej analizie objęto dokonane przez Spółkę odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych.</p> <p>Zwrócono uwagę na poprawność prezentacji w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>Ujawnienia dotyczące należności i ich odpisów aktualizujących zostały przedstawione w nocie 13 w Informacji dodatkowej i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.</p>	<p><u><b>Procedury badania obejmowały:</b></u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ analiza stosowanej polityki rachunkowości w Spółce z obowiązującymi przepisami,</li><li>➤ sprawdzenie funkcjonowania kontroli wewnętrznej w zakresie windykacji należności oraz monitoring płatności,</li><li>➤ analiza dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności ze szczególnym uwzględnieniem wiekowania należności,</li><li>➤ spłata należności z tytułu dostaw i usług po dniu bilansowym,</li><li>➤ sprawdzenie wybranych sald z tytułu dostaw i usług z otrzymanymi potwierdzeniami sald,</li><li>➤ analiza otrzymanego od prawników Spółki zestawienia spraw prowadzonych w imieniu i na rzecz Spółki.</li></ul>
<p><u><b>Przychody ze sprzedaży produktów</b></u></p> <p>Kompletność ujęcia przychodów w rachunku zysków i start z uwzględnieniem ujęcia przychodów w odpowiednim okresie sprawozdawczym.</p> <p>Poprawność prezentacji i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>Spółka przedstawiła podział przychodów ze względu na strukturę rzeczową i terytorialną w nocie 2 i 2a Informacji dodatkowej i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.</p>	<p><u><b>Procedury badania w zakresie tego obszaru dotyczyły między innymi:</b></u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ analityczny przegląd zapisów w księgach rachunkowych,</li><li>➤ na podstawie próby faktur sprzedaży sprawdzono poprawność wystawiania faktur VAT z zapisami umów zawartych przez Spółkę z kontrahentami,</li><li>➤ przegląd polityki rachunkowości w części dotyczącej przychodów ze sprzedaży produktów i związanymi z nimi szacunków,</li><li>➤ uzgodnienia sald przychodów przyszłych okresów z dokumentami źródłowymi,</li></ul>



## **AB-Audyt Spółka z o.o.**

*jest wpisana na listę firm audytorskich  
prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru  
Audytorów pod numerem. 3506*

### **Siedziba Zarządu:**

80-753 Gdańsk  
ul. Świętej Barbary lok. U2  
[www.ab-audyt.com](http://www.ab-audyt.com),  
e-mail: [biuro@ab-audyt.com](mailto:biuro@ab-audyt.com)  
tel: 660-448-075

---

### **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 umową, 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.



## **AB-Audyt Spółka z o.o.**

*jest wpisana na listę firm audytorskich  
prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru  
Audytorstwa pod numerem. 3506*

### **Siedziba Zarządu:**

80-753 Gdańsk  
ul. Świętej Barbary lok. U2  
[www.ab-audyt.com](http://www.ab-audyt.com),  
e-mail: [biuro@ab-audyt.com](mailto:biuro@ab-audyt.com)  
tel: 660-448-075

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 wniosek na temat odpowiedniości 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.

### **Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego**

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności sporządzenia finansowego objętego badaniem chcielibyśmy zwrócić uwagę na informację zawartą w nocie 40 Dodatkowych Informacji i Objasnień do sprawozdania. W nodzie tej wskazano zdarzenia, które w sposób istotny mogą wpłynąć na sytuację finansową Spółki w najbliższej przyszłości. Niepewność wynika z sytuacji gospodarczej w Polsce oraz negatywnych skutków wojny na Ukrainie.



## **AB-Audyt Spółka z o.o.**

*jest wpisana na listę firm audytorskich  
prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru  
Audytorowego pod numerem. 3506*

### **Siedziba Zarządu:**

80-753 Gdańsk  
ul. Świętej Barbary lok. U2  
[www.ab-audyt.com](http://www.ab-audyt.com),  
e-mail: [biuro@ab-audyt.com](mailto:biuro@ab-audyt.com)  
tel: 660-448-075

---

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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.



## **AB-Audyt Spółka z o.o.**

*jest wpisana na listę firm audytorskich  
prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru  
Audytorowego pod numerem. 3506*

### **Siedziba Zarządu:**

80-753 Gdańsk  
ul. Świętej Barbary lok. U2  
[www.ab-audyt.com](http://www.ab-audyt.com),  
e-mail: [biuro@ab-audyt.com](mailto:biuro@ab-audyt.com)  
tel: 660-448-075

### **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki uchwałą nr 10/2022 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 5 grudnia 2022 roku . Sprawozdanie finansowe Spółki badamy drugi raz.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Piotr Lewandowski .

Działający w imieniu AB-Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3506, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

### **AB-Audyt Spółka z o.o.**

jest wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną  
przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego  
pod numerem. 3506

80-753 Gdańsk  
ul. Świętej Barbary 12 lok. U2

### **Piotr Lewandowski**

Kluczowy Biegły Rewident nr 10578  
Członek Zarządu



Signed by /  
Podpisano przez:

Piotr Waldemar  
Lewandowski

Date / Data:  
2024-05-29 19:11

Gdańsk, dnia 29 maja 2024 roku