



MM CONFERENCES SPÓŁKA AKCYJNA

00-241 WARSZAWA, UL. DŁUGA 44/50

NIP: 952-20-40-486

Raport okresowy za III kwartał 2016 roku

Warszawa, 14 listopad 2016

Szanowni Inwestorzy,

Przedstawiamy Państwu Raport z działalności spółki MM Conferences S.A. za III kwartał 2016 roku.

W wyżej wymienionym okresie Spółka kontynuowała oraz skutecznie prowadziła działalność w zakresie organizacji konferencji i warsztatów.

Podjęte działania pozwoliły na rozwój ilości, skali oraz jakości oferowanych projektów, co bezpośrednio wpłynęło na znaczny wzrost przychodów firmy, a tym samym przyczyniło się do wzmocnienia silnej pozycji Emitenta.

Serdecznie Państwa zachęcam do zapoznania się z niniejszym raportem.

Piotr Zesiuk
Prezes Zarządu MM Conferences S.A.

Aneta Pernak
Wiceprezes Zarządu MM Conferences S.A.

SPIS TREŚCI

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

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Dane podstawowe o Spółce MM Conferences S.A.

Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-241 Warszawa, ul. Długa 44/50
Telefon:	+ 48 22 379 29 00; Fax + 48 22 379 29 01
Adres poczty elektronicznej:	info@mmcpolska.pl
Adres strony internetowej:	www.mmcpolska.pl
Przedmiot działalności:	działalność konferencyjno - szkoleniowa
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
KRS:	0000300045
REGON:	141312256
NIP:	9522040486
Zarząd Spółki:	Piotr Zesiuk – Prezes Zarządu Aneta Pernak – Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza Spółki:	Igor Zesiuk Artur Sierant Jacek Babczyński Paweł Pałczyński Iwona Liszka-Majkowska Dariusz Bąk

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

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS na dzień 30 września 2016 (PLN)

AKTYWA	30.09.2016	30.09.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	233 906,74	477 105,14
I. Wartości niematerialne i prawne	-	33 633,34
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	33 633,34
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	200 890,52	397 349,24
1. Środki trwałe	170 690,52	397 349,24
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 587,24	165 261,26
c) urządzenia techniczne i maszyny	28 854,47	10 153,30
d) środki transportu	131 551,12	213 080,06
e) inne środki trwałe	5 697,69	8 854,62
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	30 200,00	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	11 383,22	28 041,56
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 383,22	28 041,56
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	11 383,22	28 041,56
- udziały lub akcje	11 383,22	28 041,56
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 633,00	18 081,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 633,00	18 081,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	3 779 374,51	3 358 199,68
I. Zapasy	1 168,80	136,28
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	1 168,80	136,28
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 940 329,47	1 504 662,73

1. Należności od jednostek powiązanych	43 094,75	3 316,58
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	43 094,75	3 316,58
– do 12 miesięcy	43 094,75	3 316,58
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek	1 897 234,72	1 501 346,15
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 227 701,73	1 489 652,96
– do 12 miesięcy	1 227 701,73	1 489 652,96
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	575 427,69	805,03
c) inne	94 105,30	10 888,16
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 004 709,36	858 775,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 004 709,36	858 775,04
a) w jednostkach powiązanych	–	2 500,00
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	2 500,00
– 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	1 004 709,36	856 275,04
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 004 709,36	856 275,04
– inne środki pieniężne	–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	833 166,88	994 625,63
SUMA AKTYWÓW	4 013 281,25	3 835 304,82

Warszawa, dnia 10.08.2016

BILANS na dzień 30 września 2016 (PLN)

PASYWA	30.09.2016	2015-09-30
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 670 679,75	2 054 705,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	536 756,50	536 756,50
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	–	–
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	–	–
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 886 223,84	1 217 231,36
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	–	–
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	–	–
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	–	–
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	247 699,41	300 718,11

IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 342 601,50	1 780 598,85
I. Rezerwy na zobowiązania	15 454,64	45 634,48
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	15 454,64	13 409,48
– długoterminowa	–	–
– krótkoterminowa	15 454,64	13 409,48
3. Pozostałe rezerwy	–	32 225,00
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	–	32 225,00
II. Zobowiązania długoterminowe	88 322,15	124 838,97
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	88 322,15	124 838,97
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	88 322,15	124 838,97
d) inne	–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe	617 549,71	580 392,39
1. Wobec jednostek powiązanych	379 354,98	295 702,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	379 354,98	295 702,98
– do 12 miesięcy	379 354,98	295 702,98
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	238 194,73	284 689,41
a) kredyty i pożyczki	–	2 415,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	9 695,95	9 216,23
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	147 109,91	145 839,51
– do 12 miesięcy	147 109,91	145 839,51
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 614,14	10 498,77
h) z tytułu wynagrodzeń	1 374,20	5 714,00
i) inne	61 400,53	111 005,71
3. Fundusze specjalne	–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	621 275,00	1 029 733,01
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	621 275,00	1 029 733,01
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	621 275,00	1 029 733,01
SUMA PASYWÓW	4 013 281,25	3 835 304,82

Warszawa, dnia 10.08.2016

BILANS na dzień 30 września 2016 (PLN)

PASYWA	30.09.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 670 679,75	2 422 980,34
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	536 756,50	536 756,50
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	–	–
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	–	–
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 886 223,84	1 217 231,36
V. Kapitał (fundusz) rezerwowý z aktualizacji wyceny	–	–
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	–	–
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	–	–
VIII. Wynik finansowy netto roku obrachunkowego	247 699,41	668 992,48
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 342 601,50	1 045 048,15
I. Rezerwy na zobowiązania	15 454,64	15 454,64
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	15 454,64	15 454,64
– długoterminowa	–	–
– krótkoterminowa	15 454,64	15 454,64
3. Pozostałe rezerwy	–	–
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	–	–
II. Zobowiązania długoterminowe	88 322,15	88 322,15
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	88 322,15	88 322,15
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	88 322,15	–
d) inne	–	88 322,15
III. Zobowiązania krótkoterminowe	617 549,71	919 531,36
1. Wobec jednostek powiązanych	379 354,98	692 144,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	379 354,98	692 144,45
– do 12 miesięcy	379 354,98	692 144,45
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	238 194,73	227 386,91
a) kredyty i pożyczki	–	1 333,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	9 695,95	36 660,13
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	147 109,91	58 882,51
– do 12 miesięcy	147 109,91	58 882,51
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 614,14	107 840,06
h) z tytułu wynagrodzeń	1 374,20	–
i) inne	61 400,53	22 670,98
3. Fundusze specjalne	–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	621 275,00	21 740,00

1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	621 275,00	21 740,00
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	621 275,00	21 740,00
SUMA PASYWÓW	4 013 281,25	3 468 028,49

BILANS na dzień 30 września 2016 (PLN)

AKTYWA	30.09.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	233 906,74	283 295,37
I. Wartości niematerialne i prawne	-	8 958,34
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	8 958,34
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	200 890,52	238 427,47
1. Środki trwałe	170 690,52	238 427,47
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 587,24	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	28 854,47	7 805,62
d) środki transportu	131 551,12	222 422,47
e) inne środki trwałe	5 697,69	8 199,38
2. Środki trwałe w budowie	30 200,00	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	11 383,22	12 091,56
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 383,22	12 091,56
a) w jednostkach powiązanych	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	11 383,22	12 091,56
– udziały lub akcje	11 383,22	12 091,56
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 633,00	23 818,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 633,00	23 818,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	3 779 374,51	3 184 733,12
I. Zapasy	1 168,80	136,28
1. Materiały	-	-

2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
3. Produkty gotowe	–	–
4. Towary	1 168,80	136,28
5. Zaliczki na dostawy	–	–
II. Należności krótkoterminowe	1 940 329,47	1 199 615,93
1. Należności od jednostek powiązanych	43 094,75	165 530,40
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	43 094,75	165 530,40
– do 12 miesięcy	43 094,75	165 530,40
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek	1 897 234,72	1 034 085,53
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 227 701,73	914 498,58
– do 12 miesięcy	1 227 701,73	914 498,58
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	575 427,69	113 241,35
c) inne	94 105,30	6 345,60
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 004 709,36	1 624 202,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 004 709,36	1 624 202,28
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	1 004 709,36	1 624 202,28
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 004 709,36	1 624 202,28
– inne środki pieniężne	–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	833 166,88	360 778,63
SUMA AKTYWÓW	4 013 281,25	3 468 028,49

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2016 - 30.09.2016 (PLN)

	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 412 062,40	6 843 828,88
– od jednostek powiązanych	18 437,00	18 000,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	7 412 062,40	6 843 828,88
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		

III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	–	
B. Koszty działalności operacyjnej	7 188 349,21	6 430 927,52
I. Amortyzacja	180 279,04	199 095,91
II. Zużycie materiałów i energii	154 990,37	144 529,16
III. Usługi obce	5 524 312,72	4 692 807,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 776,74	9 813,64
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	281 111,37	427 753,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 255,22	38 838,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	992 623,75	918 089,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	–	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	223 713,19	412 901,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	111 358,70	89 869,56
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		71 788,62
II. Dotacje	–	
III. Inne przychody operacyjne	111 358,70	18 080,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	21 162,22	96 155,75
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	
III. Inne koszty operacyjne	21 162,22	96 155,75
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	313 909,67	406 615,17
G. Przychody finansowe	1 839,40	1 773,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	
– od jednostek powiązanych	–	
II. Odsetki, w tym:	1 828,16	1 684,63
– od jednostek powiązanych	–	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	11,24	88,92
H. Koszty finansowe	6 503,66	33 285,61
I. Odsetki, w tym:	4 027,79	3 852,53
– dla jednostek powiązanych	–	
II. Strata ze zbycia inwestycji	–	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	708,34	25 983,28
IV. Inne	1 767,53	3 449,80
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	309 245,41	375 103,11
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	–	–
I. Zyski nadzwyczajne	–	
II. Straty nadzwyczajne	–	
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	309 245,41	375 103,11
L. Podatek dochodowy	61 546,00	74 385,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	247 699,41	300 718,11

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)

	01.07.2016-30.09.2016	01.07.2015-30.09.2015
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 297 679,61	1 154 647,00
– od jednostek powiązanych	6 000,00	6 000,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	1 297 679,61	1 154 647,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	–	–
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	–	–
B. Koszty działalności operacyjnej	1 786 839,56	1 379 848,12
I. Amortyzacja	39 743,19	63 611,93
II. Zużycie materiałów i energii	46 683,15	33 248,04
III. Usługi obce	1 326 707,35	999 402,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 897,80	3 489,21
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	77 263,50	96 085,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 473,81	10 924,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	277 070,76	173 086,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	–	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	–489 159,95	–225 201,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	91 908,72	6 112,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje	–	–
III. Inne przychody operacyjne	91 908,72	6 112,81
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 588,34	6 106,70
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
III. Inne koszty operacyjne	6 588,34	6 106,70
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	–403 839,57	–225 195,01
G. Przychody finansowe	425,67	503,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	–	–
II. Odsetki, w tym:	422,44	503,01
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
V. Inne	3,23	0,87
H. Koszty finansowe	8 394,23	17 085,95
I. Odsetki, w tym:	1 485,89	1 502,69
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	6 908,34	15 583,26
IV. Inne	–	–
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	–411 808,13	–241 777,08
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	–	–
I. Zyski nadzwyczajne	–	–
II. Straty nadzwyczajne	–	–
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	–411 808,13	–241 777,08
L. Podatek dochodowy	–89 533,00	–39 943,00

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-322 275,13	-201 834,08

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Treść	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015-30.09.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	247 699,41	300 718,11
II. Korekty razem	-702 793,64	-152 602,86
1. Amortyzacja	180 279,04	199 095,91
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 650,76	3 758,91
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	708,34	17 194,66
5. Zmiana stanu rezerw	-	32 225,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 032,52	-136,28
7. Zmiana stanu należności	-740 713,54	-696 372,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-275 017,47	-4 473,72
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	129 331,75	296 105,16
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-455 094,23	148 115,25
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	71 788,62
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	71 788,62
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	133 783,75	91 617,14
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	133 783,75	91 617,14
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)	–133 783,75	–19 828,52
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	–	–
1. Wpływ 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	30 614,94	288 001,57
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	–	–
2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	–	150 291,82
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z 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	26 964,18	131 450,84
8. Odsetki	3 650,76	3 758,91
9. Inne wydatki finansowe	–	2 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	–30 614,94	–288 001,57
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	–619 492,92	–159 714,84
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	–619 492,92	–159 714,84
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 624 202,28	1 015 989,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	1 004 709,36	856 275,04
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Treść	01.07.2016-30.09.2016	01.07.2015-30.09.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	–322 275,13	–201 834,08
II. Korekty razem	–344 630,56	–27 411,61
1. Amortyzacja	39 743,19	63 611,93
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	–	–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 119,86	1 502,69
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 908,34	15 583,26
5. Zmiana stanu rezerw	–5 000,00	32 225,00
6. Zmiana stanu zapasów	–	–136,28
7. Zmiana stanu należności	–311 576,65	–251 245,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	–188 508,22	64 044,60
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	112 682,92	47 002,96

10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-666 905,69	-229 245,69
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– dywidendy i udziały w zyskach	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	67 352,32	16 288,70
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	67 352,32	16 288,70
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)	-67 352,32	-16 288,70
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
1. Wpływ 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	7 674,08	38 893,50
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z 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	6 554,22	34 890,81
8. Odsetki	1 119,86	1 502,69
9. Inne wydatki finansowe	-	2 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 674,08	-38 893,50
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-741 932,09	-284 427,89
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-741 932,09	-284 427,89
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 746 641,45	1 140 702,93

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	1 004 709,36	856 275,04
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.07.2016 - 30.09.2016	01.07.2015 - 30.09.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (01.07.)	2 992 954,88	2 256 540,23
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	2 992 954,88	2 256 540,23
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	536 756,50	536 756,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	536 756,50	536 756,50
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	–	–
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	–	–
3. Akcje własne na początek okresu	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)/nabycie akcji/	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)/zbycie akcji	–	–
3.1. Akcje własne na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 886 223,84	1 217 231,36
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– z podziału zysku	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 886 223,84	1 217 231,36
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	–
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
7. *Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	569 974,54	–
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	569 974,54	–
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	569 974,54	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	–	–

– podział zysku (wypłata dywidendy)	–	
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	569 974,54	502 552,19
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	569 974,54	502 552,19
8. Wynik netto	–322 275,13	–201 834,08
a) zysk netto	–322 275,13	–201 834,08
a) zysk netto po korekcie		
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 670 679,75	2 054 705,97
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 670 679,75	2 054 705,97

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	30.09.2016	30.09.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 422 980,34	1 904 279,68
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	2 422 980,34	1 904 279,68
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	536 756,50	536 756,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– wydania (emisji) akcji	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	536 756,50	536 756,50
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	–	–
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– opłacone akcje	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	–	–
3. Akcje własne na początek okresu	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)/nabycie akcji/	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)/zbycie akcji	–	–
3.1. Akcje własne na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 217 231,36	895 566,34
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	668 992,48	321 665,02

a) zwiększenie (z tytułu)	668 992,48	321 665,02
– z podziału zysku	668 992,48	321 665,02
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 886 223,84	1 217 231,36
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	–
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
7. *Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	668 992,48	471 956,84
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	668 992,48	471 956,84
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	668 992,48	471 956,84
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	668 992,48	471 956,84
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	668 992,48	321 665,02
– podział zysku (wypłata dywidendy)	–	150 291,82
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	–
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– pokrycie straty z kapitału zapasowego	–	–
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
8. Wynik netto	247 699,41	300 718,11
a) zysk netto	247 699,41	300 718,11
b) strata netto	–	–
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 670 679,75	2 054 705,97
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 670 679,75	2 054 705,97

-

1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe MM Conferences S.A. z siedzibą w **Warszawie (00-241), UL. DŁUGA 44/50** 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)
- q) pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych (PKD 85.51.Z)
- r) pozaszkolne formy edukacji artystycznej (PKD 85.52.Z)
- s) pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD 85.59.Z)
- t) 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 Sadzie 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 śródroczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016.

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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie miało miejsca połączenie spółek.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe prezentuje dane finansowe za III kwartał i dane narastające za III kwartały roku obrotowego 2016 i 2015. Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej. Spółka nie jest podmiotem dominującym w grupie kapitałowej.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

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

4.1.2. Koszty

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

4.1.3 Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z podstawową działalnością operacyjną Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, opłaty z tytułu najmu aktywów trwałych, odpisy amortyzacyjne przedmiotu najmu (zgodnie z KSR nr 5).
- 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.
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności Spółki poza jej działalnością operacyjną.

4.1.4. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

4.1.4.1. Podatek dochodowy bieżący

Spółka kalkuluje bieżący podatek dochodowy zgodnie z przepisami podatkowymi. W 2016 roku Spółka odprowadza zaliczki na podatek dochodowy w sposób uproszczony, jako 1/12 podatku należnego wykazanego w zeznaniu CIT 8 za 2014 rok (zgodnie z art. 25 ust. 6 ustawy PDOP)

4.1.4.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w

przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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

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

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

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

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

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

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

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej wartości

granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji według stawki odpowiadającej przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej środka trwałego począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach.

Dla celów bilansowych w 2016 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
 - 20% dla pozostałych środków trwałych

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

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

4.2.4. Inwestycje długoterminowe

4.2.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne – wycenia się według wartości godziwej.

4.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:

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

4.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a **zobowiązania finansowe** za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze

stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych, , pod datą zawarcia transakcji. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

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

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

Aktywa finansowe Spółka wycenia na dzień bilansowy:

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

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

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się na należności 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 zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,

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

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

4.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg. kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

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

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

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

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

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

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie dodatniej i prezentowane w aktywach bilansu..

4.2.11. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień Bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Spółka prezentuje w rezerwach bilansu rezerwy na świadczenia pracownicze (m.in. zaległe urlopy, premie) oraz pozostałe rezerwy (np. sprawy sądowe).

4.2.12. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań finansowych, których wycenę przedstawiono w pkt. 4.2.5 niniejszego wprowadzenia do sprawozdania finansowego. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg. kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe z wyceny zobowiązań wyrażonych w walutach obcych zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych, poza przypadkami, kiedy wymagają one ujęcia w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

4.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych



przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,

- ujemną wartość firmy,

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze 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.”

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym.

W 2016 roku nie wystąpiły.

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

Emitent kontynuuje oraz rozwija podjętą wcześniej strategię outsourcingu w większości działań sprzedażowych oraz producenckich, co pozwala na efektywną kontrolę kosztów oraz przyczynia się do wzrostu poziomu produkcji projektów warsztatowych oraz konferencyjnych, a tym samym ma bezpośredni wpływ na wzrost przychodu firmy.

IV. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ

Biorąc pod uwagę dodatnią dynamikę przychodów rok do roku, Spółka zakłada dalszy rozwój.

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

Spółka jest w trakcie realizacji projektu mającego na celu budowę przejrzystego serwisu informacyjno- sprzedażowego Spółki, obejmującego stworzenie nowego, rozbudowanego portalu internetowego Spółki a także platformy zakupowej.

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

- | | |
|---------------------------------|---|
| 1. Piotr Zesiuk | – 430.000 akcji/głosów – 40,06 % kapitału zakładowego |
| 2. Zesiuk Investment Sp. z o.o. | – 110.000 akcji/głosów – 10.25 % kapitału zakładowego |
| 3. GREMI Media Sp. z o.o. | – 505.153 akcji/głosów – 47,06 % kapitału zakładowego |

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

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych na dzień 30.09.2016	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym na dzień 30.06.2015
Ogółem, z tego:	7,00	5,93
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	7,00	5,93

VIII. OŚWIADCZENIE

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



Z poważaniem

Piotr Zesiuk

Prezes Zarządu MM Conferences S.A.

Aneta Pernak

Wiceprezes Zarządu

Warszawa dnia 14 listopada 2016 roku