



**MM CONFERENCES SPÓŁKA AKCYJNA**  
**00-241 WARSZAWA, UL. DŁUGA 44/50**  
**NIP: 952-20-40-486**

**Raport okresowy za trzeci kwartał 2015 roku**

Warszawa, 13 listopada 2015

Szanowni Inwestorzy,

Przedstawiam Państwu Raport z działalności spółki MM Confernces S.A. za III kwartał 2015 roku.

W wyżej wymienionym okresie Spółka prowadziła z dużym sukcesem projekty konferencyjne, kongresowe oraz warsztatowe. 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 Confernces 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
Rada Nadzorcza Spółki:	Tomasz Misiak Igor Zesiuk Artur Sierant Jacek Babczyński Michał Dzięba Kamil Szymański Paweł Pałczyński

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

## II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## BILANS na dzień 30 września 2015 (PLN)

AKTYWA	30.09.2015	30.09.2014
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>477 105,14</b>	<b>504 659,93</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>33 633,34</b>	<b>123 333,34</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	–	–
2. Wartość firmy	–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne	33 633,34	123 333,34
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	–	–
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>397 349,24</b>	<b>285 906,73</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>397 349,24</b>	<b>285 906,73</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	165 261,26	177 795,12
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 153,30	23 139,36
d) środki transportu	213 080,06	82 400,00
e) inne środki trwałe	8 854,62	2 572,25
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	–	–
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	–	–
<b>III. Należności długoterminowe</b>	–	–
1. Od jednostek powiązanych	–	–
2. Od pozostałych jednostek	–	–
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>28 041,56</b>	<b>73 224,86</b>
1. Nieruchomości	–	–
2. Wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe	28 041,56	73 224,86
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	28 041,56	73 224,86
– udziały lub akcje	28 041,56	73 224,86
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe	–	–
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18 081,00</b>	<b>22 195,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 081,00	22 195,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	–
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 358 199,68</b>	<b>1 776 529,70</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>136,28</b>	–
1. Materiały	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
3. Produkty gotowe	–	–
4. Towary	–	–

	136,28	
5. Zaliczki na dostawy	–	–
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 504 662,73</b>	<b>1 210 096,92</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	3 316,58	2 460,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	3 316,58	2 460,00
– do 12 miesięcy	3 316,58	2 460,00
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek	1 501 346,15	1 207 636,92
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 489 652,96	1 148 613,04
– do 12 miesięcy	1 489 652,96	1 148 613,04
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	805,03	–
c) inne	10 888,16	59 023,88
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>858 775,04</b>	<b>223 737,69</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	858 775,04	223 737,69
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	–	34 441,86
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	34 441,86
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	856 275,04	189 295,83
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	856 275,04	189 295,83
– inne środki pieniężne	–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>994 625,63</b>	<b>342 695,09</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>3 835 304,82</b>	<b>2 281 189,63</b>

## BILANS na dzień 30 września 2015 (PLN)

PASYWA	30.09.2015	30.09.2014
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 054 705,97</b>	<b>1 508 342,46</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>536 756,50</b>	<b>536 756,50</b>
<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	–	–
<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	–	–
<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>1 217 231,36</b>	895 566,34

V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	–	–
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	–	–
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	–	–
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	<b>300 718,11</b>	76 019,62
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 780 598,85</b>	<b>772 847,17</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>45 634,48</b>	<b>111 276,94</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 031,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	<b>13 409,48</b>	<b>30 245,94</b>
– długoterminowa	–	–
– krótkoterminowa	13 409,48	<b>30 245,94</b>
3. Pozostałe rezerwy	<b>32 225,00</b>	80 000,00
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	<b>32 225,00</b>	80 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>124 838,97</b>	–
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	124 838,97	–
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	124 838,97	–
d) inne	–	–
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>580 392,39</b>	<b>379 042,62</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	295 702,98	123 944,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	295 702,98	123 944,54
– do 12 miesięcy	<b>295 702,98</b>	123 944,54
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	284 689,41	255 098,08
a) kredyty i pożyczki	<b>2 415,19</b>	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	9 216,23	8 133,03
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	145 839,51	132 381,91
– do 12 miesięcy	145 839,51	132 381,91
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 498,77	90 625,02
h) z tytułu wynagrodzeń	<b>5 714,00</b>	3 462,60
i) inne	111 005,71	20 495,52
3. Fundusze specjalne	–	–
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 029 733,01</b>	<b>282 527,61</b>
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 029 733,01	282 527,61
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	<b>1 029 733,01</b>	282 527,61
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>3 835 304,82</b>	<b>2 281 189,63</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2015 - 30.09.2015 (PLN)

	01.01.2015- 30.09.2015	01.01.2014-30.09.2014
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6 843 828,88</b>	<b>5 264 879,99</b>
– od jednostek powiązanych	18 000,00	30 760,23
I. Przychód ze sprzedaży produktów	6 843 828,88	5 264 879,99
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 430 927,52</b>	<b>5 126 163,36</b>
I. Amortyzacja	199 095,91	220 917,02
II. Zużycie materiałów i energii	144 529,16	176 161,77
III. Usługi obce	4 692 807,99	3 187 564,55
IV. Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	9 813,64	16 899,77
V. Wynagrodzenia	427 753,56	604 774,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 838,20	52 862,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	918 089,06	866 982,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	–	–
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>412 901,36</b>	<b>138 716,63</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>89 869,56</b>	<b>4 807,70</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	71 788,62	5,00
II. Dotacje	–	–
III. Inne przychody operacyjne	18 080,94	4 802,70
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>96 155,75</b>	<b>8 291,30</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
III. Inne koszty operacyjne	96 155,75	8 291,30
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>406 615,17</b>	<b>135 233,03</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 773,55</b>	<b>27,19</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych	–	–
II. Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	1 684,63	27,19
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
V. Inne	88,92	–
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>33 285,61</b>	<b>27 333,60</b>
I. Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych	3 852,53	5 547,43
II. Strata ze zbycia inwestycji	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	25 983,28	20 366,66
IV. Inne	3 449,80	1 419,51



I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	375 103,11	107 926,62
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	375 103,11	107 926,62
L. Podatek dochodowy	74 385,00	31 907,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	300 718,11	76 019,62

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.07.2015 - 30.09.2015 rok (PLN)**

	01.07.2015 - 30.09.2015	01.07.2014 - 30.09.2014
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 154 647,00</b>	<b>1 516 080,48</b>
– od jednostek powiązanych	6 000,00	10 954,31
I. Przychód ze sprzedaży produktów	1 154 647,00	1 516 080,48
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 379 848,12</b>	<b>1 462 726,96</b>
I. Amortyzacja	63 611,93	55 024,45
II. Zużycie materiałów i energii	33 248,04	34 383,26
III. Usługi obce	999 402,00	830 980,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 489,21	5 250,42
– podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	96 085,57	180 072,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 924,84	19 714,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	173 086,53	337 301,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-225 201,12</b>	<b>53 353,52</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 112,81</b>	<b>35,54</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	6 112,81	35,54
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>6 106,70</b>	<b>5 576,60</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	6 106,70	5 576,60
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-225 195,01</b>	<b>47 812,46</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>503,88</b>	<b>1 334,11</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
– od jednostek powiązanych	-	-

II. Odsetki, w tym:	503,01	8,49
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		1 325,02
V. Inne	0,87	0,60
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>17 085,95</b>	<b>1 119,34</b>
I. Odsetki, w tym:	1 502,69	947,27
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	15 583,26	–
IV. Inne		172,07
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>	<b>–241 777,08</b>	<b>48 027,23</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
I. Zyski nadzwyczajne	–	–
II. Straty nadzwyczajne	–	–
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>–241 777,08</b>	<b>48 027,23</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>–39 943,00</b>	<b>13 215,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>–201 834,08</b>	<b>34 812,23</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH w 2015 (PLN)

Treść	01.01.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>300 718,11</b>	<b>76 019,62</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>–152 602,86</b>	<b>–89 299,60</b>
1. Amortyzacja	199 095,91	220 917,02
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	–	–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 758,91	5 483,90
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	17 194,66	–
5. Zmiana stanu rezerw	32 225,00	–6 183,18
6. Zmiana stanu zapasów	–136,28	–
7. Zmiana stanu należności	–696 372,50	–598 096,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	–4 473,72	80 985,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	296 105,16	187 226,76
10. Inne korekty	–	20 366,66
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>148 115,25</b>	<b>–13 279,98</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>71 788,62</b>	<b>–</b>
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	–	–
– dywidendy i udziały w zyskach		
4. Inne wpływy inwestycyjne	–	
<b>II. Wydatki</b>	<b>91 617,14</b>	<b>195 365,03</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	91 617,14	195 365,03
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	–	–
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>–19 828,52</b>	<b>–195 365,03</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
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	288 001,57	44 237,52
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	131 450,84	38 753,62
8. Odsetki	3 758,91	5 483,90
9. Inne wydatki finansowe	2 500,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>–288 001,57</b>	<b>–44 237,52</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	<b>–159 714,84</b>	<b>–252 882,53</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>–159 714,84</b>	<b>–252 882,53</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 015 989,88</b>	<b>442 178,36</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>856 275,04</b>	<b>189 295,83</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) w 3 kwartale 2015

Treść	01.07.2015-30.09.2015	01.07.2014-30.09.2014
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>–201 833,07</b>	<b>34 812,23</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>–27 412,62</b>	<b>–314 876,49</b>
1. Amortyzacja	63 611,93	55 024,45



mm • conferences  
spółka akcyjna

2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 502,69	947,27
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	15 583,26	
5. Zmiana stanu rezerw	32 225,00	-1 593,78
6. Zmiana stanu zapasów	-136,28	-
7. Zmiana stanu należności	-251 245,77	-544 360,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	64 043,59	77 461,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	47 002,96	98 646,35
10. Inne korekty	-	1 001,25
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-229 245,69</b>	<b>-280 064,26</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	-	-
<b>I. Wpływy</b>	-	-
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	-	-
- 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>16 288,70</b>	<b>23 938,81</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 288,70	23 938,81
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	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-16 288,70</b>	<b>-23 938,81</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	-	-
<b>I. Wpływy</b>	-	-
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	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>38 893,50</b>	<b>4 426,33</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty 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	<b>34 890,81</b>	3 479,06
8. Odsetki	<b>1 502,69</b>	947,27
9. Inne wydatki finansowe	<b>2 500,00</b>	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>–38 893,50</b>	<b>–4 426,33</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>	<b>–284 427,89</b>	<b>–308 429,40</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>–284 427,89</b>	<b>–308 429,40</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 140 702,93</b>	<b>497 725,23</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>856 275,04</b>	<b>189 295,83</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	–	

## Zestawienie zmian w kapitale własnym w 3 kwartale 2015

	01.07.2015- 30.09.2015	01.07.2014-30.09.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 256 540,23	1 473 530,23
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	2 256 540,23	1 473 530,23
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	1 217 231,36	895 566,34
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– z podziału zysku	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 217 231,36	895 566,34
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	–	–
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	–
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– zysk netto roku poprzedniego	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	–	–
– podział zysku (wypłata dywidendy)	–	–
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	–
– korekty błędów podstawowych	–	–
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– pokrycie straty -restrukturyzacja	–	–
– 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	–201 834,08	34 812,23
a) zysk netto	–201 834,08	34 812,23
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 552 153,78	1 467 135,07
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 552 153,78	1 467 135,07

## Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2015-30.09.2015	01.01.2014-30.09.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 904 279,68	1 432 322,84
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 904 279,68	1 432 322,84
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	895 566,34	684 017,76
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	321 665,02	211 548,58
a) zwiększenie (z tytułu)	321 665,02	211 548,58
– z podziału zysku	321 665,02	211 548,58
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 217 231,36	895 566,34
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	–	52 800,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	52 800,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	52 800,00
a) zwiększenie (z tytułu)	471 956,84	211 548,58
– zysk netto roku poprzedniego	471 956,84	211 548,58
b) zmniejszenie (z tytułu)	471 956,84	264 348,58
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	321 665,02	211 548,58
– podział zysku (wyplata dywidendy)	150 291,82	–
– pokrycie strat z lat ubiegłych	–	52 800,00
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)	–	–
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
8. Wynik netto	300 718,11	76 019,62
a) zysk netto	300 718,11	76 019,62
b) strata netto	–	–
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 054 705,97	1 508 342,46
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 054 705,97	1 508 342,46

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

Zarząd Spółki **MM CONFERENCES S.A.** przedstawia skrócone sprawozdanie finansowe na dzień **30.09.2015**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **30.09.2015** wykazujący sumę bilansową 3 835 304,82 zł
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2015 -30.09.2015** wykazujący zysk netto 300 718,11 zł
- Zestawienie zmian w Kapitale własnym na dzień **30.09.2015** wykazujące zwiększenie kapitału własnego o 150 426,29 zł
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres **01.01.2015-30.09.2015** wykazujący bilansową zmianę (zmniejszenie) środków pieniężnych o 159 714,84 zł.
- Informacja o zatrudnieniu na dzień **30.09.2015**

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe prezentuje dane dodatkowe (dane w PLN):

- **Sprawozdanie z całkowitych dochodów w okresie:**  
01.07.2015 do 30.09.2015, (dane porównywalne) 01.07.2014 do 30.09.2014
- **Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień:**  
30.09.2015 oraz dane porównywalne na dzień 30.09.2014
- **Sprawozdanie z rachunku przepływów pieniężnych (sporządzanego metodą pośrednią) za okres:**  
01.07.2015 do 30.09.2015, (dane porównywalne) 01.07.2014 do 30.09.2014
- **Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym w okresie:**  
01.07.2015 do 30.09.2015 , (dane porównywalne) 01.07.2014 do 30.09.2014

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

Podpis Zarządu

Piotr Zesiuk

(Prezes Zarządu MM Conferences S.A.)

Beata Olbrycht

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)



## 1. Informacje porządkowe

Kwartalne skrócone 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 58.11Z)
- 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

**Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:**

Działalność podstawowa: działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów ujęte w PKD 82.30.Z

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Sadzie Rejonowym – 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

Skrócone kwartalne 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 niezmnieszonym istotnie zakresie.

Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie miało miejsca połączenie spółek.

### 3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Skrócone Sprawozdanie finansowe za 3 kwartał 2015 roku 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. Na wewnętrzne potrzeby zarządcze Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. 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. Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej. Spółka nie jest podmiotem dominującym w grupie kapitałowej.

#### 3.1. Rachunek zysków i strat

##### 3.1.1. Przychody

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

##### 3.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

##### 3.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

###### 3.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

###### 3.1.3.2. 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.

### 3.2. Bilans

**3.2.1. 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.

**3.2.2. 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.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych. 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 WNP** o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, odpowiadającej przewidywanemu okresowi gospodarczego wykorzystania 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. W przypadku środków trwałych, na których wartość ma wpływ szybki postęp techniczno-ekonomiczny, stawki amortyzacji mogą zostać podwyższone.

Dla celów bilansowych w 2015 i 2014 roku zastosowane były 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 nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

**3.2.3. 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. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

#### **3.2.4. Inwestycje długoterminowe**

**3.2.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne** i inne inwestycje niestanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nieużytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

#### **3.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:**

**Udziały lub akcje** wycenia się według ceny rynkowej.

#### **3.2.5. 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, w zależności od przyjętej metody, pod datą zawarcia transakcji lub na dzień rozliczenia 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 zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu – w wartości godziwej,
- pożyczki udzielone i należności własne – w skorygowanej cenie nabycia w skorygowanej cenie nabycia,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w skorygowanej cenie nabycia,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - w wartości godziwej.

Skutki wyceny 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 wysokości skorygowanej ceny nabycia ( na dzień 30.09.2015 roku spółka nie posiada takich zobowiązań).

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.

**3.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. W okresie sprawozdawczym rzeczowe składniki aktywów obrotowych nie wystąpiły.

**3.2.7. Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg. kursu średniego ustalonego 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. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

### 3.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

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

**Kapitał zakładowy** spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione 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 ujemnej w kapitale własnym.

**Kapitał (fundusz) rezerwowi z aktualizacji wyceny** zwiększają skutki przeszacowania **inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych** powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

### 3.2.11. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w 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.

### 3.2.12. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki

pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

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 ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

### 3.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

**a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń,
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

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

**b) 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,

- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych

### 3.3 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 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 inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych 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, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

### 3.4. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły

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

Emitent realizuje podjętą wcześniej strategię outsourcingu w znacznej części 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. W III kwartale Spółka zrealizowała projekt SMART CITY FORUM jak również liczne projekty warsztatowe. Spadek przychodów 3 kwartału 2015 do 3 kwartału 2014 r. wynika ze zmiany terminu organizacji Konferencji Warsaw International Media Summit oraz Konferencji Sieci Szerokopasmowe na 4 kwartał 2015 r.

#### V. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ

Biorąc pod uwagę rozbudowę portfolio projektów strategicznych oraz znaczną poprawę wyników w 2015 r., pod względem zarówno poziomu obrotów jak i rentowności w porównaniu do 2014 r., spółka zakłada dalszą poprawę wyników.

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

Spółka podjęła działania mające na celu dalszy rozwój utworzonego Działu Badań i Rozwoju, którego zadaniem będzie wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań usług i produktów w kolejnych latach, zakładając również możliwość wykorzystania środków UE w nowej perspektywie.

#### VII. 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 – 40,05% kapitału zakładowego  |
| 2. Zesiuk Invesment Sp. z o.o. | – 110.000 akcji/głosów – 10,2% kapitału zakładowego   |
| 3. Presspublica Sp. z o.o.     | – 505.153 akcji/głosów – 47,05 % kapitału zakładowego |

#### VIII. 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 30.09.2015	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym na dzień 30.09.2014
Ogółem, z tego:	7,44	11,36
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	7,44	11,36

**IX. 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.

Warszawa dnia 13 listopada 2015 roku