



mm • conferences
spółka akcyjna

RAPORT ROCZNY
MM CONFERENCES S.A.
z siedzibą w Warszawie
Za okres 01.01.2022 – 31.12.2022

SPIS TREŚCI

- I. Pismo Zarządu
- II. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego
- III. Roczne zbadane jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022
 - A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - B. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022r. wraz z danymi porównywalnymi
 - C. Zestawienie zmian w kapitale własnym w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - D. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - E. Bilans na dzień 31.12.2022 r. wraz z danymi porównywalnymi
 - F. Dodatkowe informacje i objaśnienia
- IV. Sprawozdanie z działalności Emitenta oraz Informacja o stosowaniu przez spółkę zasad dobrych praktyk
- V. Oświadczenia Zarządu
- VI. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

I. PISMO ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Przedstawiamy Państwu raport roczny z działalności MM Conferences S.A. za rok 2022.

Rok 2022 był dla nas istotny ze względu na duże zmiany na rynku konferencyjnym. Pomimo negatywnego wpływu wojny w Ukrainie, która trwa oraz dynamicznie zmieniającej się sytuacji makroekonomicznej na działalność rynku usług szkoleniowych i konferencyjnych Spółka skupia się na poprawie kondycji finansowej spółki poprzez utrzymanie rentowności projektów oraz dąży do rozszerzenia aktualnego portfela oferowanych usług. Zarząd aktywnie śledzi bieżącą reakcję rynku na działania rządu i podjęte decyzje.

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

Niniejszym przedstawiamy raport roczny MM Conferences S.A. za rok 2022.

Piotr Zesiuk

Prezes Zarządu

MM Conferences S.A.

Aneta Pernak

Wiceprezes Zarządu

MM Conferences S.A.

II. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA

Wybrane dane finansowe

Bilans (dane z zł)	Dane na 31.12.2022 (PLN)	Dane na 31.12.2022 (EUR)	Dane na 31.12.2021(PLN)	Dane na 31.12.2021 (EUR)
Kapitał własny	2 374 406,80	506 280,90	2 060 571,12	439 363,55
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 156 571,74	459 833,20	1 899 938,14	405 112,72
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 331 798,77	283 971,68	2 009 555,30	428 485,75
Zobowiązania długoterminowe	69 906,68	14 905,79	100 438,00	21 415,81
Zobowiązania krótkoterminowe	1 949 762,43	415 736,46	2 131 022,98	454 385,59
Rachunek zysków i strat (dane w zł)	Okres od 01.01.2022 (PLN) do 31.12.2022	Okres od 01.01.2022 (EUR) do 31.12.2022	Okres od 01.01.2021 (PLN) do 31.12.2021	Okres od 01.01.2021 (EUR) do 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży	10 321 256,39	2 201 821,06	8 259 451,48	1 761 978,73
Zysk/strata na sprzedaży	428 371,66	91 384,00	426 728,48	91 033,47
Amortyzacja	125 830,88	26 843,35	142 084,39	30 310,69
Zysk z działalności operacyjnej	365 893,13	78 055,54	486 143,10	103 708,32
Zysk/strata brutto	346 750,68	73 971,90	457 910,99	97 685,59
Zysk/strata netto	313 835,68	66 950,18	462 016,99	98 561,52

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

Dane wyrażone w EUR zostały przeliczone według kursu NBP:

Kurs średni NBP z dnia 30.12.2022 r.

Tab. 252/A/NBP/2022

4,6899

Kurs średni NBP z dnia 31.12.2021 r.

Tab. 254/A/NBP/2021

4,5994

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

Dane wyrażone w EUR zostały przeliczone według kursu NBP:

Kurs średni dla roku 2022

Źródło kurs średni dla roku 2022

4,6876

Kurs średni dla roku 2021

Źródło kurs średni dla roku 2021

4,5674

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

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2022-31.12.2022

SPIS TREŚCI

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

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki MM Conferences S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2022, na które składa się :

• Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 wykazujący sumę bilansową	4.524.867,31 zł
• Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022-31.12.2022 wykazujący zysk netto	313.835,68 zł
• Zestawienie zmian w Kapitale własnym za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o	313.835,68 zł
• Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2022-31.12.2022 wykazujący bilansową zmianę (zmniejszenie) środków pieniężnych o	-677.756,53 zł
• Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.	

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

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

Podpis Zarządu

Piotr Zesiuk
Prezes Zarządu

Beata Olbrycht

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Aneta Pernak
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 31.05.2023 r.

MM Conferences Spółka Akcyjna

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe

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

Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

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

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2022 i kończący się 31.12.2022. Jednostka prowadzi rachunkowość w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (DZ.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.; dalej UoR”) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do UoR, a rachunek zysków i strat sporządza w układzie porównawczym. Spółka podlega obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdania finansowego. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy (12 kolejnych miesięcy). Sprawozdanie finansowe Spółki składa się z:

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

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

W związku z dużymi niepewnościami dotyczącymi sytuacji gospodarczej w kraju oraz negatywnymi skutkami wojny w Ukrainie spółka w danym momencie nie potrafi dokładnie oszacować obrotów, zysków, strat i przepływów pieniężnych na 2023 rok. Oddalane w czasie podejmowanie decyzji o planowanych wydatkach przez potencjalnych klientów-sponsorów Spółki niesie ze sobą ryzyko związane z wysokością generowanych przychodów Spółki, w których umowy sponsorskie mają znaczny udział.

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok zostało sporządzone przy założeniu, iż przyjęta zasada kontynuacji jest słuszna, jednak istnieją niepewności w tym zakresie. Zarząd aktywnie działa w celu wypuszczenia na rynek nowych usług oraz śledzi bieżącą reakcję rynku na działania rządu i podjęte decyzje. Pomimo negatywnych skutków wojny w Ukrainie na działalność rynku szkoleniowo-konferencyjnego Spółka poszukiwała zewnętrznych źródeł finansowania, aby pokryć bieżące koszty działalności operacyjnej.

Miesiące marzec – czerwiec pozwalały w latach poprzednich na realizację przychodów na poziomie pozwalającym pokryć koszty miesięcy poprzednich oraz wygenerować nadwyżkę na organizację działalności w II półroczu. Należy wziąć zatem pod uwagę, że kluczowym okresem dla Spółki będzie I półrocze 2023 mające na celu utrzymanie płynności.

Spółka nie otrzymała również decyzji od Polskiego Funduszu Rozwoju w kwestii umorzenia subwencji w ramach tarczy antykrzysowej 1.0.

4. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2022 i 2021.

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

5. Stosowane metody i zasady rachunkowości

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

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

W 2019 roku przychody kapitałowe nie wystąpiły.

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

5.1. Rachunek zysków i strat

5.1.1. Przychody

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

5.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

5.1.3. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z podstawową działalnością operacyjną Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, opłaty z tytułu najmu aktywów trwałych, odpisy amortyzacyjne przedmiotu najmu (zgodnie z KSR nr 5). W roku sprawozdawczym wynajem urządzeń biurowych ujęto w segmencie działalności podstawowej ponieważ, przychody te są bezpośrednio związane ze sprzedażą podstawową.
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi i innych tytułów.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi i innych tytułów.

5.1.4. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżący podatek dochodowy od osób prawnych,

- odroczony podatek dochodowy od osób prawnych.

5.1.4.1. Podatek dochodowy bieżący

Spółka kalkuluje bieżący podatek dochodowy zgodnie z przepisami podatkowymi. W 2022 roku Spółka odprowadzała zaliczki, a podatek dochodowy w sposób uproszczony, jako 1/12 podatku należnego wykazanego w zeznaniu CIT 8 za 2019 rok (zgodnie z art. 25 ust. 6 ustawy PDOP).

5.1.4.2. Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

5.2. Bilans

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

Inne prawa majątkowe stanowią: znaki towarowe; prawo do logotypu; prawa autorskie do statuetki i znaków związanych z konferencjami. Znaki towarowe jak i prawa autorskie są wyceniane według cen ich nabycia.

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

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

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

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej wartości granicznej 10 tys. zł podlegają amortyzacji według stawki odpowiadającej przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej środka trwałego począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach. Dla celów bilansowych w 2022 roku stosowano generalnie poniższe stawki amortyzacyjne:

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

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

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

5.2.4. Inwestycje długoterminowe

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

5.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:

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

5.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

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

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia.

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

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

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

5.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

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

Wycena transakcji w walutach obcych

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

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

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, poza przypadkami, kiedy wymagają

one ujęcia w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

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

Waluta	30.12.2022 *	31.12.2021 **	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
EUR	4,6899	4,5994	4,6876	4,5674

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

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

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	767 383,69	280 059,05
I. Wartości niematerialne i prawne	602 032,50	38 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	28 500,00	38 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	573 532,50	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	149 576,19	224 424,67
1. Środki trwałe	149 576,19	224 424,67
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 958,24	34 828,02
c) urządzenia techniczne i maszyny		3 344,84
d) środki transportu	118 617,95	176 646,12
e) inne środki trwałe		9 605,69
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	833,00	716,38
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	833,00	716,38
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	833,00	716,38
- udziały lub akcje	833,00	716,38
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 942,00	16 918,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 942,00	16 918,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 757 483,62	4 106 014,22
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	2 156 571,74	1 899 938,14
1. Należności od jednostek powiązanych	431 611,03	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	431 611,03	
- do 12 miesięcy	431 611,03	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 724 960,71	1 899 938,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 275 997,56	1 449 945,98
- do 12 miesięcy	1 275 997,56	1 449 945,98
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	376 206,96	387 981,62
c) inne	72 756,19	62 010,54
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 331 798,77	2 009 555,30

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 331 798,77	2 009 555,30
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	1 331 798,77	2 009 555,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 331 798,77	2 009 555,30
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	269 113,11	196 520,78
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	4 524 867,31	4 386 073,27

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 374 406,80	2 060 571,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	536 756,50	536 756,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	723 814,62	261 797,63
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	78 538,26	78 538,26
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	800 000,00	800 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
- kapitał podstawowy w trakcie rejestracji	800 000,00	800 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	313 835,68	462 016,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 150 460,51	2 325 502,15
I. Rezerwy na zobowiązania	51 340,40	61 770,81
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	51 340,40	61 770,81
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	51 340,40	61 770,81
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	69 906,68	100 438,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	69 906,68	100 438,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	69 906,68	100 438,00
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 949 762,43	2 131 022,98

1. Wobec jednostek powiązanych	1 036 389,43	1 123 992,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	1 036 389,43	1 123 992,82
- do 12 miesięcy	1 036 389,43	1 123 992,82
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	913 373,00	1 007 030,16
a) kredyty i pożyczki	719 035,00	719 035,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	31 501,69	154 181,09
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	51 770,60	95 345,02
- do 12 miesięcy	51 770,60	95 345,02
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	93 616,45	28 273,71
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	17 449,26	10 195,34
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	79 451,00	32 270,36
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	79 451,00	32 270,36
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	79 451,00	32 270,36
PASYWA RAZEM	4 524 867,31	4 386 073,27

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 321 256,39	8 259 451,48
- od jednostek powiązanych	355 950,62	45 643,55
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 321 256,39	8 259 451,48
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	9 892 884,73	7 832 723,00
I. Amortyzacja	125 830,88	142 084,39
II. Zużycie materiałów i energii	474 061,08	78 305,13
III. Usługi obce	7 846 909,79	6 107 669,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 411,99	11 862,94
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	721 808,67	713 723,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	112 819,15	112 344,15
- emerytalne	51 195,58	48 160,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	603 043,17	666 733,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	428 371,66	426 728,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	126 839,46	123 880,14
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		40 650,41
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	126 839,46	83 229,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	189 317,99	64 465,52
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		22 459,55
III. Inne koszty operacyjne	189 317,99	42 005,97
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	365 893,13	486 143,10
G. Przychody finansowe	117,89	1,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	1,27	1,31
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	116,62	
V. Inne		
H. Koszty finansowe	19 260,34	28 233,42
I. Odsetki, w tym:	15 378,41	12 033,88
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		533,12
IV. Inne	3 881,93	15 666,42
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	346 750,68	457 910,99
J. Podatek dochodowy	32 915,00	-4 106,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	313 835,68	462 016,99

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 060 571,12	798 554,13
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 060 571,12	798 554,13
1. Kapitał podstawowy	536 756,50	536 756,50
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	536 756,50	536 756,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	536 756,50	536 756,50
2. Kapitał zapasowy	723 814,62	261 797,63
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	261 797,63	1 717 694,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	462 016,99	-1 455 896,85
a) zwiększenie (z tytułu)	462 016,99	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	462 016,99	
b) zmniejszenie (z tytułu)		1 455 896,85
- pokrycia straty		1 455 896,85
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	723 814,62	261 797,63
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	800 000,00	800 000,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	800 000,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		800 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		800 000,00
kapitał podstawowy w rejestracji		800 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	800 000,00	800 000,00
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	462 016,99	-1 455 896,85
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	462 016,99	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	462 016,99	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	462 016,99	
- podział zysku (kapitał zapasowy)	462 016,99	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		1 455 896,85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 455 896,85
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		1 455 896,85
pokrycia straty		1 455 896,85
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	313 835,68	462 016,99
a) zysk netto	313 835,68	462 016,99
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 374 406,80	2 060 571,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 374 406,80	2 060 571,12

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	313 835,68	462 016,99
II. Korekty razem	-208 930,48	-804 318,41
1. Amortyzacja	125 830,88	142 084,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14 436,11	11 784,34
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-116,62	-40 117,29
5. Zmiana stanu rezerw	-10 430,41	29 058,23
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-256 633,60	-972 852,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-58 581,15	113 325,72
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-23 435,69	-87 600,82
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	104 905,20	-342 301,42
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		40 650,41
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		40 650,41
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	615 014,90	14 139,35
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	615 014,90	14 139,35
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)	-615 014,90	26 511,06
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		800 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		800 000,00
II. Wydatki	167 646,83	67 303,07
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	153 210,72	55 518,73
8. Odsetki	14 436,11	11 784,34
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-167 646,83	732 696,93
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-677 756,53	416 906,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-677 756,53	416 906,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 009 555,30	1 592 648,73
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 331 798,77	2 009 555,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	346 750,68	457 910,99
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	44 933,69	47 486,21
Pozostałe		2 109,45
Rozwiązane rezerwy na należności (art. 12 ust. 4 pkt. 6 lit. a)		
Wycena bilansowa walut (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)	34 386,66	34 078,44
- z innych źródeł przychodów		34 078,44
Leasing - odchylenia od harmonogramu (art. xx ust. xx pkt. xx lit. xx)		
Aktualizacja MF (art. x ust. x pkt. x lit. x)	116,62	533,12
- z zysków kapitałowych		533,12
Tarcza - składki ZUS zwolnione (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		6 759,52
Rezerwy na urlopy - wyksięgowanie (art. 15 ust. 4c pkt. x lit. x)	10 430,41	4 005,68
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	543 782,10	304 251,71
Pozostałe	50 862,50	
Płatności poza białą listę (art. 15d ust. 1 pkt. 2 lit. xx)	30 000,00	
Ubezpieczenie samochodów osobowych pow. 150 tys pln (art. 16 ust. 1 pkt. 49 lit. x)	4 663,88	6 047,04
- z innych źródeł przychodów		6 047,04
Amortyzacja majątku w leasingu (art. 15 ust. 6 pkt. x lit. x)	54 626,75	85 014,21
- z innych źródeł przychodów		85 014,21
Koszty dotyczące przychodów kapitałowych (art. 15 ust. 1)		
- z zysków kapitałowych	200,00	200,00
Składki członkowskie (art. 16 ust. 1 pkt. 37 lit. x)	24 000,00	24 000,00
- z innych źródeł przychodów		24 000,00
Odsetki od leasingu finansowego (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)		4 613,11
- z innych źródeł przychodów		4 613,11
Wycena bilansowa walut (art. 15 ust. 1 pkt. x lit. x)	35 670,37	34 078,44

Pozostałe nieuznane za podatkowe (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)	44 395,16	104 545,80
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21 lit. x)	500,17	242,83
- z innych źródeł przychodów	242,83	242,83
Koszty używania samochodów (25%) inne (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	193 458,74	15 231,23
Tarcza - składki ZUS zwolnione (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		
Wieżytelności odpisane jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt. 25 lit. x)		
Wydatki reprezentacyjne (art. 16)	105 604,53	30 479,05
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	86 199,85	52 070,90
Pozostałe		
Nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. x)		
Rezerwy na zobowiązania - wynagrodzenia urlopy(zm. stanu) (art. 15 ust. 4e pkt. x lit. x)		29 058,23
Rezerwa na audyt (art. 15 ust. 4e pkt. x lit. x)	18 150,00	
Rezerwa na koszty pozostałe (art. 15 ust. 4e pkt. x lit. x)		
Odpis aktualizujący - utrata wartości akcji (art. xx ust. xx pkt. xx lit. x)		553,12
Odpis aktualizacyjny - należności trudne (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	68 049,85	22 459,55
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	61 047,06	60 003,79
Pozostałe		
Wykorzystanie rezerwy na audyt (art. x ust. x pkt. x lit. x)	18 000,00	16 500,00
Wypłata wynagrodzeń roku poprz. z tyt. umów cywilnoprawnych (art. 15 ust. 4g pkt. x lit. x)		
Opłacone składki ZUS pracodawcy (art. 15 ust. 4h)		
Raty z tytułu umów leasingu (art. 15 ust. 6 pkt. x lit. x)	38 536,11	43 503,79
Wykorzystane rezerwy na koszty pozostałe (art. 15 ust. 4e pkt. x lit. x)		
Odpisane należności - uprawdopodobnione (art. 16 ust. 2a pkt. 1 lit. b)		
Amortyzacja podatkowa samoch. wykupiony z leasingu (Am. bilansowa zakończona) (art. 15 ust. 6 pkt. x lit. x)	4 510,95	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	690 920,11	703 106,60
strata z 2018 roku	690 920,11	703 106,60
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	17 195,00	
Pozostałe	17 195,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	162 836,00	20 000,00
K. Podatek dochodowy	30 939,00	1 800,00

Nota 1
Kapitał podstawowy

	31.12.2022	31.12.2021	j.m
1. Wysokość kapitału podstawowego	536 756,50	536 756,50	PLN
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	1 073 513,00	1 073 513,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria A	637 000,00	637 000,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria B	343 000,00	343 000,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria C	20 000,00	20 000,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria D	60 000,00	60 000,00	szt
– akcje (na okaziciela) seria E	13 513,00	13 513,00	szt
3. Struktura własności %, w tym:	100,00	100,00	[%]
– Gremi Media S.A. (Poprzednia nazwa Gremi Media Sp. z o.o.)	47,06	47,06	[%]
– Piotr Zesiuk	40,06	40,06	[%]
– Zesiuk Investment Sp. z o.o.	10,25	10,25	[%]
– pozostali akcjonariusze	2,63	2,63	[%]
4. Wartość nominalna jednej akcji	0,50	0,50	PLN

W dniu 14.01.2021 NWZW MM Conferences S.A. podjęło uchwałę (uchwała nr. 3) w przedmiocie podniesienia kapitału zakładowego o kwotę 800 tys. zł (tj. z kwoty 536 756,50 zł do kwoty 1336 756,50 zł) poprzez emisję 1 600 tys. nowych akcji (akcje na okaziciela serii F) o wartości nominalnej 0,50 zł. Akcje zostaną objęte w całości za wkład pieniężny. Środki pieniężne na objęcie akcji zostały wpłacone na rachunek firmy w dniu 11.02.2021 roku. Rejestracja poniesienia kapitału zakładowego została zawieszona na czas rostrzygnięcia z powództwa jednego z członków Rady Nadzorczej wobec spółki MM Conferences S.A. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego sprawa nie jest prawomocnie rozstrzygnięta.

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

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

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

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
1. Sprzedaż usług	10 321 256,39	8 259 451,48
2. Sprzedaż produktów - wycena usług niezakończonych	-	-
3. Sprzedaż materiałów	-	-
4. Sprzedaż towarów	-	-
2. Inne przychody ze sprzedaży	-	-
RAZEM	10 321 256,39	8 259 451,48
w tym:		
Sprzedaż na terytorium kraju	9 702 278,91	7 545 486,89
Sprzedaż poza terytorium Polski	618 977,48	713 964,59

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży - organizacja konferencji, warsztatów	2 453 177,94	1 936 258,61
Przychody ze sprzedaży - usługi reklamowe	7 745 059,81	6 233 327,63
Przychody ze sprzedaży - inne	123 018,64	89 865,24
Przychody ze sprzedaży - czasopismo	-	-
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	-	-
RAZEM	10 321 256,39	8 259 451,48

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

W roku 2022

W roku 2021

nie dotyczy

nie dotyczy

Nota 4**Pozostałe przychody operacyjne**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		40 650,41
II. Dotacje	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
– rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności		
IV. Inne przychody operacyjne, w tym:	126 839,46	83 229,73
- odsprzedaż usług, w tym medycznych	70 746,56	73 236,19
- zaokrąglenia	2,07	7,82
- otrzymane odszkodowania i zwrot polis z ubezpieczeń, zwrot nadpłaconych składek ZUS	45 243,16	7 876,27
- rozwiązanie rezerw	10 430,41	2 109,45
- zobowiązania przedawnione	-	-
- inne	417,26	-
RAZEM	126 839,46	123 880,14

2022 i 2021 roku spółka nie korzystała z pomocy publicznej.

Nota 5**Pozostałe koszty operacyjne**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Strata zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	68 049,85	22 459,55
– odpis aktualizujący wartość należności	68 049,85	22 459,55
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	121 268,14	42 005,97
- zakup usług do odsprzedaży w tym medycznych	37 769,83	28 253,45
- zaokrąglenia	2,44	2,77
- inne wydatki nie udokumentowane NKUP	38 252,70	4 267,63
- koszty napraw z ubezpieczeń	45 243,17	7 135,79
- koszty pozostałe		2 346,33
RAZEM	189 317,99	64 465,52

Nota 6

Przychody finansowe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
II. Odsetki, w tym:	1,27	1,31
- odsetki bankowe	1,27	1,31
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	116,62	-
- akcje	116,62	-
V. Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-	-
VI. Inne:	-	-
- różnice kursowe zrealizowane (nadwyżka dodatnich nad ujemnymi)	-	-
- różnice kursowe bilansowe (nadwyżka dodatnich nad ujemnymi)	-	-
- ...	-	-
RAZEM	117,89	1,31

Przychody odsetkowe - Instrumenty finansowe

_31.12.2022	Wartość księgowa	Odsetki zrealizowane			Razem
		Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	833,00	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa - środki pieniężne	1 259 868,33	1,27	-	-	1,27
	1 256 701,33	1,27	-	-	1,27

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

Nota 7

Koszty finansowe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Odsetki, w tym:	15 378,41	12 033,88
– odsetki do pozostałych kontrahentów	442,13	6,71
– odsetki z tytułu umów leasingu *	14 436,11	11 784,34
– odsetki budżetowe	500,17	242,83
– odsetki bankowe	-	-
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	533,12
– udziały zakupionych spółek	-	533,12
IV. Inne, w tym:	3 881,93	15 666,42
– różnice kursowe zrealizowane	2 526,33	15 100,62
– różnice kursowe bilansowe (śr. Pieniężne)	245,02	1 865,81
– różnice kursowe bilansowe (należności, Zobowiązania)	910,58	-1 500,01
– inne	200,00	200,00
RAZEM	19 260,34	28 233,42

Komentarz:

*Koszty finansowe - instrumenty finansowe

31.12.2022	Wartość księgowa	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie			Razem
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - leasing	31 501,69	14 436,11	-	-	-	14 436,11
*Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia- leasing	69 906,68	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - kredyt	-	-	-	-	-	-
	101 408,37	14 436,11	-	-	-	14 436,11

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

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
1. Przychody z tyt. zwolnienia ze składek ZUS z tyt. Covid-19	-	-
2. Otrzymana subwencja z PFR	-	-
Razem przychody nadzwyczajne	-	-
1. Straty losowe	-	-
2. Pozostałe straty	-	-
Razem straty nadzwyczajne	-	-
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-

W 2022 i 2021 roku nie wystąpiły.

Nota 9

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

Kalkulacja podatku dochodowego jest zamieszczona w e-sprawozdaniu.

Nota 9a

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2022 Podstawa różnicy przejściowej	31.12.2022	2021 Podstawa różnicy przejściowej	31.12.2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	72 718,93	16 918,00	41 627,60	11 012,00
2. Zwiększenia	18 150,00	3 448,00	80 303,91	15 256,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	18 150,00	3 448,00	80 303,91	15 256,00
– utrata wartości akcji	-	-	533,00	100,00
– rezerwy na zobowiązania (urlopy)	-	-	61 770,91	11 736,00
– rezerwa na audyt	18 150,00	3 448,00	18 000,00	3 420,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	28 547,03	5 424,00	49 212,58	9 350,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	28 547,03	5 424,00	49 212,58	9 350,00
– rozwiązanie rezerwy na audyt	18 000,00	3 420,00	16 500,00	3 135,00
– utrata wartości akcji	116,62	22,00	-	-
– rezerwy na zobowiązania (premie)	-	-	-	-
– rezerwy na zobowiązania (urlopy)	10 430,41	1 982,00	32 712,58	6 215,00
– wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	-	-	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	62 321,90	14 942,00	72 718,93	16 918,00
a) odniesionych na wynik finansowy	62 321,90	14 942,00	72 718,93	16 918,00

Nota 9b

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2022 Podstawa różnicy przejdziowej	31.12.2022	2021 Podstawa różnicy przejdziowej	31.12.2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	-	0,00	-	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	-	0,00	-	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	-	-	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-	-
2. Zwiększenia	-	-	-	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	-	-	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi	-	-	-	-
3. Zmniejszenia	-	-	-	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	-	0,00	-	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	-	-	-	-

Nota 10

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
w roku 2022

	Znaki towarowe "Symposium Światła Telekomunikacji"	Znaki towarowe	Znaki towarowe EUROPOWER	Znaki towarowe KONFEREO.PL	Prawa majątkowe	Programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na początek okresu przed korektą	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	47 365,11	48 365,11
Wartość brutto na początek okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	279 775,11	357 375,11
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	279 775,11	357 375,11
Umorzenia na początek okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	241 775,11	319 375,11
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	-	9 500,00	9 500,00
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	251 275,11	328 875,11
Wartość księgowa netto na początek okresu	-0,00	-	-	-	-	38 000,00	38 000,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-0,00	-	-	-	-	28 500,00	28 500,00

w roku 2021

	Znaki towarowe "Symposium Światła Telekomunikacji"	Znaki towarowe Światł Energii	Znaki towarowe EUROPOWER	Znaki towarowe KONFEREO.PL	Prawa majątkowe	Programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	279 775,11	357 375,11
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	279 775,11	357 375,11
Umorzenia na początek okresu przed korektą	90 000,00	8 000,00	-	-	-	39 591,95	137 591,95
Umorzenia na początek okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	232 275,11	309 875,11
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	-	9 500,00	9 500,00
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	1 000,00	-	15 000,00	5 000,00	56 600,00	241 775,11	319 375,11
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-	47 500,00	47 500,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	38 000,00	38 000,00

Nota 10a

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

nie dotyczy

Nota 11a

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne 01.01.2022 - 31.12.2022 01.01.2021 - 31.12.2021

Na zakup systemu oprogramowania 573 532,50

Nota 11
Zmiany w środkach trwałych oraz wartości gruntów użytkowanych wieczysto
w roku 2022

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

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2022

	przedmiot umowy	okres umowy	nr umowy	wartość umowy (netto)	rgodnie z zawartym aneksem z 2021 roku
1.	samochód osobowy	11.10.2018 do 09.09.2022	47 miesięcy	241669/18/1	202 284,44 zł
2.	samochód osobowy	09.01.2020 do 23.12.2023	47 miesięcy	4030069	244 958,54 zł

w roku 2021

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle - inwestycje w obce środki trwałe	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	38 697,80	225 437,18	690 429,07	199 449,77	1 154 013,82
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	14 139,35	-	-	14 139,35
- nabycie	-	-	-	14 139,35	-	-	14 139,35
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	144 474,82	-	144 474,82
- sprzedaż	-	-	-	-	144 474,82	-	144 474,82
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	38 697,80	239 576,53	545 954,25	199 449,77	1 023 678,35
Umorzenie na początek okresu	-	-	-	215 145,09	425 366,32	170 632,70	811 144,11
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	3 869,78	21 086,60	88 416,63	19 211,38	132 584,39
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	144 474,82	-	144 474,82
- inne	-	-	-	-	144 474,82	-	144 474,82
Umorzenie na koniec okresu	-	-	3 869,78	236 231,69	369 308,13	189 844,08	799 253,68
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	38 697,80	10 292,09	265 062,75	28 817,07	342 869,71
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	34 828,02	3 344,84	176 646,12	9 605,69	224 424,67
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	10,00	98,60	67,64	95,18	78,08

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2021

	przedmiot umowy	okres umowy	nr umowy	wartość umowy
1.	samochód osobowy	11.10.2018 do 09.09.2021	35 miesięcy	241669/18/1
2.	samochód osobowy	09.01.2020 do 23.12.2023	47 miesięcy	4030069

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Nota 11a

Wartość nie amortyzowanych (umarszanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
Na 31.12.2022 i na 31.12.2021 nie wystąpiły

Nota 11b

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

	w 2023 roku	w 2022 roku
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	- zł	41 482,40 zł
- zakup	-	35 915,73 zł
- leasing	-	- zł
w tym:		
- na ochronę środowiska	- zł	- zł

Nota 11c

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
Na 31.12.2022 i na 31.12.2021 nie wystąpiły

Nota 11d

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Na 31.12.2022 i na 31.12.2021 wartość środków trwałych nie była objęta odpisem aktualizującym

Nota 12

**Zmiany w inwestycjach długoterminowych
w roku 2022**

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe				Inwestycje długoterminowe razem
			a) w jednostkach powiązanych, w tym:	b) w pozostałych jednostkach, w tym:			
				– udziały lub akcje			
Stan na początek okresu			716,38	–	716,38	716,38	716,38
w tym w cenie nabycia			109 788,00	–	109 788,00	109 788,00	109 788,00
Zwiększenia w tym:	–	–	116,62	–	116,62	116,62	116,62
– korekty aktualizujące wartość	–	–	116,62	–	116,62	116,62	116,62
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	–	–
Stan na koniec okresu	–	–	833,00	–	833,00	833,00	833,00
w tym w cenie nabycia			109 788,00	–	109 788,00	109 788,00	109 788,00

Komentarz:

*Spółka posiada 1 666 szt. (co stanowi 0,1% udziału w kapitale zakładowym) akcji TopLevelTennis.com Spółka Akcyjna (dawniej ComPress S.A - akcje są notowane na NC) o wartości początkowej 9 996 zł (cena nabycia akcji). Akcje te są klasyfikowane jako aktywa dostępne do sprzedaży, wyceniane wg wartości godziwej. Skutki ich wyceny są odnoszone w przychody lub koszty finansowe. Na dzień 31.12.2022 Spółka ujęła w kosztach finansowych aktualizację wartości akcji na kwotę 166,62 zł. Aktualizacja wartości akcji w roku 2022 miała charakter dodatni (wzrost). Wycena akcji na podstawie notowań 31.12.2022 roku (0,5 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2022 (zmniejszenie wartości) wynosi 9 163 zł

*Spółka posiada 27 500 szt. (co stanowi 0,1% udziału w kapitale zakładowym) akcji HAWE S.A (akcje są notowane na GPW) o wartości początkowej 99 792,00 zł (cena nabycia akcji). Akcje te są klasyfikowane jako aktywa dostępne do sprzedaży, wyceniane wg wartości godziwej. Skutki ich wyceny są odnoszone w przychody lub koszty finansowe. Na dzień 31.12.2018 Spółka ujęła w kosztach finansowych aktualizację wartości akcji na kwotę 8250 zł. Wycena akcji na podstawie notowań 31.12.2022 roku (0,00 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2022 (zmniejszenie wartości) wynosi 99 792 zł

w roku 2021

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

Komentarz:

*Spółka posiada 1 666 szt. (co stanowi 0,1% udziału w kapitale zakładowym) akcji TopLevelTennis.com Spółka Akcyjna (dawniej ComPress S.A - akcje są notowane na NC) o wartości początkowej 9 996 zł (cena nabycia akcji). Akcje te są klasyfikowane jako aktywa dostępne do sprzedaży, wyceniane wg wartości godziwej. Skutki ich wyceny są odnoszone w przychody lub koszty finansowe. Na dzień 31.12.2021 Spółka ujęła w kosztach finansowych aktualizację wartości akcji na kwotę 533,12 zł. Aktualizacja wartości akcji w roku 2021 miała charakter ujemny (spadek). Wycena akcji na podstawie notowań 31.12.2021 roku (0,43 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2021 (zmniejszenie wartości) wynosi 9 279,62 zł

*Spółka posiada 27 500 szt. (co stanowi 0,1% udziału w kapitale zakładowym) akcji HAWE S.A (akcje są notowane na GPW) o wartości początkowej 99 792,00 zł (cena nabycia akcji). Akcje te są klasyfikowane jako aktywa dostępne do sprzedaży, wyceniane wg wartości godziwej. Skutki ich wyceny są odnoszone w przychody lub koszty finansowe. Na dzień 31.12.2018 Spółka ujęła w kosztach finansowych aktualizację wartości akcji na kwotę 8250 zł. Wycena akcji na podstawie notowań 31.12.2021 roku (0,00 zł). Skumulowana wartość aktualizacji akcji na 31.12.2021 (zmniejszenie wartości) wynosi 99 792 zł

Nota 13

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych*	431 611,03	-	431 611,03
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	431 611,03	-	431 611,03
Stan na początek roku	-	-	-
Stan na koniec roku	431 611,03	-	431 611,03
- nieprzeterminowane	431 611,03	-	431 611,03
- do 1 miesiąca	-	-	-
Razem stan na koniec roku	431 611,03	-	431 611,03
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-
Razem stan na koniec roku	-	-	-
c) inne	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-
Stan na koniec roku ; w tym:	-	-	-
Razem stan na koniec roku	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	1 488 463,15	139 709,40	1 724 960,71
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1 366 506,96	90 509,40	1 275 997,56
Stan na początek roku	1 472 405,53	22 459,55	1 449 945,98
Stan na koniec roku ; w tym:	1 366 506,96	90 509,40	1 275 997,56
- nieprzeterminowane	1 275 274,16	-	1 275 274,16
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	723,40	-	723,40
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	68 049,85	68 049,85	-
- powyżej 1 roku	22 459,55	22 459,55	-
Razem stan na koniec roku	1 366 506,96	90 509,40	1 275 997,56
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-
Razem stan na koniec roku	-	-	-
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp.spół.	-	-	376 206,96
Stan na początek roku	387 981,62	-	387 981,62
Stan na koniec roku ; w tym:	-	-	-
- nieprzeterminowane	376 206,96	-	376 206,96
Razem stan na koniec roku	-	-	376 206,96
d) inne należności	72 756,19	-	72 756,19
Stan na początek roku	62 010,54	-	62 010,54
Stan na koniec roku ; w tym:	72 756,19	-	72 756,19
- nieprzeterminowane	-	-	-
- wpłacone kaucje	72 756,19	-	72 756,19
Razem stan na koniec roku	72 756,19	-	72 756,19
e) należności dochodzone na drodze sądowej	49 200,00	49 200,00	-
Stan na początek roku	-	-	-
Stan na koniec roku ; w tym:	49 200,00	-	-
- powyżej 1 roku	49 200,00	49 200,00	-
Razem stan na koniec roku	49 200,00	49 200,00	-

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

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

nie wystąpiły w 2022 i 2021 roku

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

	31.12.2022	w dewizach	31.12.2021	w dewizach
Środki pieniężne w kasie	-		-	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	662 584,53		1 553 411,24	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych Payu	9 328,95		3 569,29	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych (EUR)	553 597,38	124 505,82	398 952,73	93 386,14
wycena bilansowa śr. Pieniężnych	30 322,47		30 567,48	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych/biuro maklerskie	35,00		35,00	
RAZEM	1 255 868,33		1 986 535,74	

Środki na rachunku bankowym są oprocentowane.

Odsetki od środków ujmowane są jako przychody finansowe.

	euro	pln
środkami na rachunku walutowym	124 505,82	
wycena śr. kurs NBP na 31.12.2022 (TAB 252/A/ NBP) 1 euro = 4,6899	583 919,85	572 652,07
różnice z wyceny - odniesione na wynik 2022 roku		30 322,47
środkami na rachunku walutowym	93 386,14	429 520,21
wycena śr. kurs NBP na 31.12.2021 (TAB 254/A/ NBP) 1 euro = 4,5994	429 520,21	30 567,48
różnice z wyceny - odniesione na wynik 2021 roku		

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

	31.12.2022	31.12.2021
	75 930,44	23 019,55

Nota 15

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2022	31.12.2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 942,00	16 918,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
Razem	14 942,00	16 918,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- ubezpieczenia	18 252,69	12 504,01
- koszty projektów innego okresu	215 694,59	169 627,94
- koszty innego okresu	35 165,83	14 388,83
Razem	269 113,11	196 520,78
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	79 451,00	32 270,36
a) długoterminowe, w tym:	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	79 451,00	32 270,36
- przychody dotyczące innego okresu	79 451,00	32 270,36
Razem	79 451,00	32 270,36

Nota 16a

Odписы aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	71 659,55	68 049,85	-	-	139 709,40
Inne	-	-	-	-	-
Razem	71 659,55	68 049,85	-	-	139 709,40

Nota 16 b

Zmiana stanu rezerw
w 2022 roku

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	61 770,81	51 340,40	-	61 770,81	51 340,40
a) długoterminowa	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa w tym:	61 770,81	51 340,40	-	61 770,81	51 340,40
- na urlopy	52 379,22	42 613,21	-	52 379,22	42 613,21
- na urlopy narzuły	9 391,59	8 727,19	-	9 391,59	8 727,19
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
Razem	61 770,81	51 340,40	-	61 770,81	51 340,40

w 2021 roku

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

Nota 17**Proponowany podział zysku netto**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
ZYSK / STRATA NETTO	313 835,68 zł	462 016,99
Wynik z lat ubiegłych		
Fundusz zapasowy obowiązkowy (+/-)		
Fundusz zapasowy z podziału zysku	313 835,68	462 016,99
Dywidendy dla akcjonariuszy		
Fundusz nagród		
Pokrycie straty kapitałem zapasowym		
Pokrycie straty zyskiem przyszłych okresów		
Dopłaty wspólników		

Komentarz:

Zarząd rekomenduje ZW następujący podział zysku za 2022 rok: przekazanie zysku na kapitał zapasowy
Zysk za 2021 rok zgodnie z uchwałą WZ został przekazany na kapitał zapasowy spółki

Nota 18

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:				Razem
		a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe*	d) inne	
Okres spłaty od 1 roku do 3 lat						
początek okresu		100 438,00			100 438,00	100 438,00
koniec		69 906,68			69 906,68	69 906,68
Razem						
początek okresu	-	100 438,00	-	-	100 438,00	100 438,00
koniec	-	69 906,68	-	-	69 906,68	69 906,68

Zobowiązanie z tyt. umowy leasingu samochodu

Umowy leasingowe na dzień 31.12.2022	przedmiot umowy	okres umowy	nr umowy	wartość(netto) umowy leasingu	oprocentowanie umowy
1.	samochód osobowy	11.11.2018	241669/1B/1	202 284,44 zł	zgodnie z umową i aneksem z 2021 roku.
2.	samochód osobowy	09.01.2020	4030069	244 958,54 zł	zgodnie z umową
Umowy leasingowe na dzień 31.12.2021	przedmiot umowy	okres umowy	nr umowy	wartość(netto) umowy leasingu	oprocentowanie umowy
1.	samochód osobowy	11.11.2018	241669/1B/1	202 284,44 zł	zgodnie z umową
2.	samochód osobowy	09.01.2020	4030069	244 958,54 zł	zgodnie z umową

Instrumenty finansowe - zobowiązania

Lp.		Wartość	Wartość
		księgowa 31.12.2022	księgowa 31.12.2021
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu		
2	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg. ceny nabycia - leasing	31 501,69	179 770,08
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg. ceny nabycia - leasing	69 906,68	100 438,00
4	Inne zobowiązania finansowe wyceniane wg. skorygowanej ceny nabycia		
5	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane wg. ceny nabycia - kredyt*		3 739,22
		<u>101 408,37</u>	<u>283 947,30</u>

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

Instrumenty finansowe -
zobowiązania

Nota 19
Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

	Stan na początek roku obrotowego	nie-przeterminowane	do 3 miesięcy	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
1. Wobec jednostek powiązanych*	1 123 992,82	1 036 389,43	-	-	-	-	1 036 389,43
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 123 992,82	1 036 389,43	-	-	-	-	1 036 389,43
- do 12 miesięcy	1 123 992,82	1 036 389,43	-	-	-	-	1 036 389,43
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 007 030,16	913 373,00	-	-	-	-	913 373,00
a) kredyty i pożyczki **	719 035,00	719 035,00	-	-	-	-	719 035,00
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-	-	-
c) Inne zobowiązania finansowe***	154 181,09	31 501,69	-	-	-	-	31 501,69
d) z tytułu dostaw i usług	95 345,02	51 770,60	-	-	-	-	51 770,60
- do 12 miesięcy	95 345,02	51 770,60	-	-	-	-	51 770,60
- w tym w EUR w PLN	-	105 334,36	-	-	-	-	-
EUR	-	22 316,65	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	28 273,71	93 616,45	-	-	-	-	93 616,45
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-
i) inne	10 195,34	17 449,26	-	-	-	-	17 449,26
Razem	2 131 022,98	1 949 762,43	-	-	-	-	1 949 762,43

Komentarz:

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

** Spółka otrzymała pomoc w formie zwrotnej pożyczki z PFR w ramach Tarczy Antykrzysowej 1.0, na pokrycie kosztów działalności gospodarczej w kwocie 719 035 zł. Celem programu jest ochrona miejsc pracy i zapewnienie spółce płynności finansowej w okresie powalnych zakłóceń w gospodarce w ramach tymczasowych środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19. Zasady umorzenia pożyczki są opisane w regulaminie PFR. Pożyczka jest prezentowana w pasywach bilansu w poz. III. a.

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

Nota 20

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

Wyszczególnienie	RAZEM	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
Aktywa	-	- zł	- zł
Pasywa	101 408,37 zł	31 501,69 zł	69 906,68 zł
w tym : inne zobowiązania finansowe - zobowiązanie z tyt. umowy leasingu	101 408,37 zł	31 501,69 zł	69 906,68 zł

Nota 21

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

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

Nota 22

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

Nazwa jednostki lub działalności gospodarczej	Adres siedziby	Numer NIP	Od dnia	Do dnia
Zesiuk Investment sp. Z o.o.	00-193 Warszawa ul. Stawki 2	701-035-81-32	01.01.2016	31.12.2022
LIMITLESS TECHNOLOGIES sp. z o.o.	00-193 Warszawa ul. Stawki 2	676-257-96-45	15.05.2020	31.12.2022
CWS sp. z o.o. w likwidacji	02-662 Warszawa, ul. ul. Świeradowska 47	525-278-15-60	01.01.2016	31.12.2022

NZWS CWS Sp. z o.o. w dniu 06.05.2021. podjęło uchwałę (Akt notarialny z dnia 06.05.2021, Rep. 8008/2021 KN Paweł Ciuprak, Marcin Łaski i Partnerzy, Notariusze Spółka Partnerska), stosownie do treści art. 270 pkt2 i art. 272 KSH w sprawie rozwiązania spółki i postawienia jej w stan likwidacji. Uchwała weszła w życie z chwilą jej podjęcia.

Nota 23

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

Nazwa jednostki lub działalności gospodarczej	Adres siedziby	Numer NIP	Od dnia	Do dnia
EXPLORER, PIOTR ZESIUK	00-412 Warszawa, ul. Zbigniewa Herberta 6/43	668-179-41-50	01.01.2016	31.12.2022

Nota 24
Zobowiązania warunkowe

Nie występują

Nota 25
Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

Nota 26
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

<nie wystąpiły w 2022 i 2021 roku>

Nota 27
Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

W przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	9,20	13,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	9,20	13,00

Nota 28

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

	Pełniona funkcja	wynagrodzenie ujęte w kosztach roku 2022	wynagrodzenie ujęte w kosztach roku 2021
Wynagrodzenie Zarządu: Piotr Zesiuk Aneta Pernak	Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu	120 000,00 192 222,05	120 000,00 189 889,55
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej			

Nota 29

Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

W roku 2022 i 2021 nie udzielono członkom Zarządu i Rady nadzorczej pożyczek i innych świadczeń

Nota 30

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

Nie wystąpiły w 2022 roku

Transakcje z jednostkami i stronami powiązanymi

Opis	Nazwa spółki	Kwota netto w 2022 roku	Kwota netto w 2021 roku
zakup usług	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	511 041,70 zł	5 587,93 zł
sprzedaż usług	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	350 910,62 zł	354 339,32 zł
przychody z wynajmu i refaktur	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	19 802,78 zł	7 560,00 zł
odsprzedaż usług medycznych, Innych	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.		7 654,00 zł
przychody ze sprzed ŚT	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.		- zł
saldo należności na dzień bilansowy	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	382 198,15 zł	153 728,99 zł
saldo zobowiązań na dzień bilansowy	LIMITLESS TECHNOLOGIES Sp. z o.o.	247 192,89 zł	- zł
zakup usług	CWS sp. z o.o.		- zł
sprzedaż usług	CWS sp. z o.o.		- zł
przychody z wynajmu i refaktur	CWS sp. z o.o.		- zł
odsprzedaż usług medycznych	CWS sp. z o.o.		- zł
przychody ze sprzed ŚT	CWS sp. z o.o.		- zł
saldo należności na dzień bilansowy	CWS sp. z o.o.		- zł
saldo zobowiązań na dzień bilansowy	CWS sp. z o.o.		- zł
zakup usług	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	4 876 770,45 zł	4 128 386,96 zł
sprzedaż usług	Zesiuk Investment Sp. z o.o.		- zł
przychody z wynajmu i refaktur	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	31 560,00 zł	77 107,79 zł
odsprzedaż usług medycznych, inne refaktury	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	43 123,28 zł	11 713,75 zł
przychody ze sprzed ŚT	Zesiuk Investment Sp. z o.o.		- zł
saldo należności na dzień bilansowy	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	46 313,28 zł	- zł
saldo zobowiązań na dzień bilansowy	Zesiuk Investment Sp. z o.o.	789 196,54 zł	1 123 992,82 zł
zakup usług	EXPLORER, Piotr Zesiuk	600 000,00 zł	600 000,00 zł
zakup inne		- zł	2 845,53 zł
sprzedaż usług (najem lokalu)		5 040,00 zł	5 040,00 zł
odsprzedaż usług medycznych		7 820,00 zł	8 329,65 zł
przychody ze sprzed ŚT, wyposażenia		- zł	- zł
saldo należności na dzień bilansowy		3 099,60 zł	- zł
saldo zobowiązań na dzień bilansowy		- zł	

Nota 31

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

Wyszczególnienie	2022	2021
	Wartość netto	Wartość netto
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 150,00	18 000,00
Inne usługi	-	-
Razem	18 150,00	18 000,00

Nota 32

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

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

Nota 33

Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe zw. stronami powiązаныmi nie wystąpiły w roku 2022 i 2021

Nota 34

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

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

Nota 35

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

W 2022 roku nie dokonano zmian (zasad) polityki rachunkowości

Nota 36

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

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

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

3. MM Conferences S.A. nie zawarła w roku 2022 innych umów handlowych, które nie zostały uwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki

Nota 37

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

	2022 rok	2021 rok	
<u>Działalność operacyjna:</u>			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
	14 436,11	11 784,34	
	14 436,11	11 784,34	zapłacone odsetki od leasingu finansowego otrzymane odsetki od pożyczek
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
	116,62	40 117,29	w tym:
	-	40 650,41	zysk ze sprzedaży ŚT
	116,62	- 533,12	aktualizacja akcji likwidacja/kradzież ŚT
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów			
-	58 581,15	113 325,72	w tym: bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez leasingów
-	58 581,15	113 325,72	bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez leasingów

Nota 38

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

nie wystąpiły w 2022 i 2021 roku

Nota 39

Kursy walut przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Waluta	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022*	01.01.2021- 31.12.2021*
EUR	4,6899	4,5994	4,6872	4,5775

*Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym tzn. dla okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. (1 EUR = 4,6872 PLN) oraz dla okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. (1 EUR = 4,5775 PLN).

Nota 40

Istotne zdarzenia po dnu bilansowym

1. W związku z dużymi niepewnościami dotyczącymi sytuacji gospodarczej w kraju oraz negatywnymi skutkami wojny w Ukrainie spółka w danym momencie nie potrafi dokładnie oszacować obrotów, zysków, strat i przepływów pieniężnych na 2023 rok. Oddalane w czasie podejmowanie decyzji o planowanych wydatkach przez potencjalnych klientów-sponsorów Spółki niesie ze sobą ryzyko związane z wysokością generowanych przychodów Spółki, w których umowy sponsorskie mają znaczny udział.

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

**Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki MM Conferences S.A. za rok 2022
z dnia 30.05.2023 r.**

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

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

I. Informacje o jednostce:

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

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku skład Zarządu nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza Spółki

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

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku w składzie Rady Nadzorczej nie zaszły zmiany.

W okresie od 31 grudnia 2022 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

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



Poniżej przedstawiamy listę wybranych istotnych wydarzeń mających wpływ na działalność MM Conferences S.A. w 2022 roku:

1. 11. FinTech Digital Congress 23-24.03.2022
2. 10. InsurTech Digital Congress 23-24.03.2022
3. 35. Konferencji Energetycznej EuroPOWER 07-08.04.2022
5. 5. Kongres OZE POWER 07-08.04.2022
4. 23. Banking Forum 21-22.04.2022
5. 19. Insurance Forum 21-22.04.2022
6. 4. Kongres Nowoczesnej Dystrybucji 17-18.05.2022
7. 14. Smart City Forum 14-15.06.2022
8. 12. Fintech Digital Congress 27-28.09.2022
9. 11. Insurtech Digital Congress 27-28.09.2022
10. 24. Banking Forum 25-26.10.2022
11. 10. Insurance Forum 25-26.10.2022
12. 36. Konferencja Energetyczna EuroPOWER 07-08.11.2022
13. 6. Kongres OZE POWER 07-08.11.2022
14. 4. RetailTec Congress 15-16.11.2022
15. 15. Smart City Forum 22-23.11.2022

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

1. Content Marketing i web-writing- jak budować strategię i realizować działania w ramach marketingu treści.
2. Profesjonalny Compliance Officer w organizacji – skuteczne wdrożenie systemu compliance.
3. Identyfikacja i zarządzanie ryzykiem AML w instytucjach obowiązanych.
4. Odpowiedzialność i obowiązki podmiotów dystrybuujących produkty ubezpieczeniowe.

5. Otoczenie prawne oraz praktyczne zastosowanie Sztucznej Inteligencji w przedsiębiorstwach.
6. Postępowanie cywilne i gospodarcze - digitalizacja sądownictwa, aktualne i planowane regulacje prawne
7. Decyzje środowiskowe w nowej rzeczywistości prawnej - reforma planowania i zagospodarowania przestrzennego
8. Praktyczna strona umów IT. II edycja
9. Umowa kredytowa w standardzie LMA - analiza założeń, aspekty prawne i techniki negocjacyjne.
10. Rozliczenia na rynku energii elektrycznej, gazu i ciepła oraz obowiązki przedsiębiorstw energetycznych.
11. Realizacja inwestycji w sektorze budowlanym - waloryzacja kontraktów, zabezpieczenie interesów stron, wyzwania prawne.
12. Zasady kształtowania wynagrodzeń w spółkach z udziałem Skarbu Państwa
13. Prawo własności intelektualnej – nowości legislacyjne i praktyczne rozwiązania.
14. Digitalizacja Sektora Finansowego - Cyfrowy Trwały Nośnik - aspekty prawne i technologiczne, korzyści biznesowe.
15. Aspekty regulacyjne i techniczne w zakresie ochrony środowiska.
16. Digitalizacja sektora energetycznego - inteligentne systemy pomiarowe i rozwiązania technologiczne.
17. Zarządzanie procesem realizacji inwestycji budowlanych - eliminacja ryzyk kontraktowych i otoczenie legislacyjne.
18. Analizowanie dużych zbiorów danych w Microsoft Excel.
19. Umowy, odpowiedzialność dostawców oraz rozliczenia na rynku energii elektrycznej, gazu i ciepła.
20. Transformacja sektora energetycznego - farmy wiatrowe, magazynowanie energii i elektromobilność.
21. Prawne i praktyczne wyzwania raportowania ESG - standardy, dobre praktyki, technologie wspierające sprawozdawczość.
22. Przeciwdziałanie nieuczciwym praktykom rynkowym - ochrona konkurencji w świetle działań

Prezesa UOKiK i nadchodzących zmian prawnych.

23. Inwestycje przesyłowe - budowa, modernizacja i zarządzanie majątkiem sieciowym w aktualnym otoczeniu prawnym

Przewidywany rozwój jednostki

Sytuacja w związku z wojną w Ukrainie ma kluczowy i nieustannie istotny wpływ na sytuację finansową MM Conferences S.A. Czynniki makroekonomiczne takie jak gwałtowny wzrost inflacji, poziom produktu krajowego brutto, poziom bezrobocia, poziom nakładów inwestycyjnych w gospodarce, wzrost kosztów pracowników oraz usług zewnętrznych mają znaczący wpływ na sytuację finansową klientów, a tym samym Spółki. Przedłużająca się wojna w Ukrainie spowodowała, że dodatkowo wpłynęła ona na wzrost inflacji w Polsce, także we wszystkich krajach strefy euro. Spółka kontynuuje formułę hybrydową swoich usług (szkolenia, warsztaty, konferencje) oraz skupiła się na analizie produktów konkurencji oraz analizie potrzeb rynku. Warsztaty, szkolenia i kongresy produkowane przez zespół MMC są realizowane również zdalnie, z wykorzystaniem narzędzi m.in. ZOOM, Hopin oraz przy wsparciu doświadczonych specjalistów z danej branży. Należy wziąć zatem pod uwagę, że kluczowym okresem dla Spółki pod względem wielkości i zyskowności organizowanych eventów będą następne kwartały. Zarząd zamierza kontynuować realizację strategicznych projektów kongresowych i warsztatowych, których lista zostaje ustalona po przeprowadzonej analizie na przełomie czerwca-lipca 2023 oraz kontynuować nowy projekt strategiczny Data Economy Congress.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju w minionym roku sprawozdawczym

Spółka nie przeprowadziła w/w prac w roku obrachunkowym.

Dane Finansowe	2022	2021
Aktywa ogółem / Suma aktywów	4.524.867,31	4.386.073,27
Aktywa trwałe	767.383,69	280.059,05
Aktywa obrotowe	3.757.483,62	4.106.014,22
Należności z tytułu dostaw i usług (bez względu na okres wym.)	1.707.608,59	1.449.945,98
Inwestycje krótkoterminowe	1.331.798,77	2.009.555,30
Krótkoterminowe RMK czynne	269.113,11	196.520,78
Kapitał własny	2.374.406,80	2.060.571,12
Kapitały obce	723.814,62	261.797,63
Kapitały obce krótkoterminowe / Zobowiązania krótkoterm.	1.949.762,43	2.131.022,98
Kapitał podstawowy	536.756,50	536.756,50
Zobowiązania ogółem	2.150.460,51	2.325.502,15
Rozliczenia międzyokresowe bierne	79.451,00	32.270,36
Zobowiązania długoterminowe	69.906,68	100.438,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (bez względu na okres wym.)	1.088.160,03	1.219.337,84
Wynik finansowy netto	313.835,68	462.016,99
Koszt własny sprzedanych produktów i towarów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	10.321.256,39	8.259.451,48
Koszty działalności operacyjnej	9.892.884,73	7.832.723,00
Zysk (strata) brutto	346.750,68	457.910,99
Zysk (strata) netto	313.835,68	462.016,99

Aktualna sytuacja finansowa

Rok 2022 Spółka zakończyła zyskiem netto w wysokości 313.835,68 PLN.

W minionym roku Spółka wygenerowała przychody ze sprzedaży usług w kwocie 10.321.256,39 PLN. Spółka z powodu poniesionej straty za 2020 rok musi dążyć do odbudowy kapitału zapasowego.

Przewidywana sytuacja finansowa

W związku z dużymi niepewnościami dot. sytuacji gospodarczej kraju oraz wojną w Ukrainie spółka w danym momencie nie potrafi dokładnie oszacować obrotów, zysku, strat i przepływów na 2023 rok. Miesiące z przedziału marzec – czerwiec pozwalały w latach poprzednich na realizację przychodów na poziomie pozwalającym pokryć koszty miesięcy poprzednich oraz wygenerować nadwyżkę na organizację działalności w II półroczu. Należy wziąć zatem pod uwagę, że kluczowym okresem dla Spółki będzie I półrocze 2023 mające na celu utrzymanie płynności.

Spółka nie otrzymała jeszcze decyzji od Polskiego Funduszu Rozwoju w kwestii umorzenia subwencji w ramach tarczy antykryzysowej 1.0.

Nabycie akcji własnych

Spółka nie nabywała akcji własnych w minionym roku sprawozdawczym.

Informacje o Instrumentach finansowych oraz opis ryzyka:

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

Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w Polsce i koniunkturą w branży usług szkoleniowych.

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

Ponieważ działalność Spółki związana jest ze świadczeniem usług w zakresie organizowania sympozjów, kongresów, konferencji oraz warsztatów na rzecz przedsiębiorstw, to ograniczanie budżetów w sektorze przedsiębiorstw ze względu na sytuację wojenną w Ukrainie może spowodować pogorszenie sytuacji finansowej Spółki. Nie można przewidzieć jak bardzo zmienią się realia popytu na aktualnie oferowane usługi. Wysoki wzrost kosztów usług zewnętrznych zdecydowanie zwiększył koszty organizacji szkoleń, które także wzrosły z powodu zapelniania rynku tego typu usługami. Dodatkowo Zarząd uważa, iż zmianie ulegnie sytuacja na rynku pracy i płacy. Zmieniające się otoczenie biznesu, wpłynie na dostępność pracowników oraz zwiększy koszty zatrudnienia. Będzie to miało wpływ na pozyskanie pracowników średniego szczebla a tym samym przełoży się na możliwości sprzedażowe.

Podsumowując panująca sytuację wojenną w Ukrainie oraz gwałtowny wzrost inflacji będą miały bardzo duży wpływ na przychody i możliwość wypracowania zysku Spółki w okresie sprawozdawczym. Jednakże koszty organizacji wydarzeń w roku 2023 będą jeszcze wyższe ze względu na gwałtowną inflację, która od początku tego roku mocno przyspieszyła. Dlatego też Spółka na bieżącym etapie nie potrafi oszacować obrotów, zysku, czy też potencjalnych strat i przepływów na 2023 rok. Jednak należy wziąć pod uwagę, że kluczowym okresem dla Spółki będzie utrzymanie płynności w H1 2023 dążąc do realizacji nowych projektów.

2. Ryzyko związane z działalnością konkurencji

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

3. Ryzyko związane ze zmiennością wyników finansowych w czasie

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

4. Ryzyko związane z rozwojem rynku usług szkoleniowych

Nie można przewidzieć w jakim kierunku rynek usług szkoleniowych będzie się rozwijał. Panująca od lutego 2022 sytuacja wojenna na Ukrainie ma to dwojaki wpływ na rynek usług szkoleniowych. Spółka obserwuje aktualnie bardzo duży rozwój platform e-learningowych, jednak organizuje konferencje również stacjonarnie, ponieważ część odbiorców chce wyłącznie uczestniczyć w hotelu w wydarzeniach.

Spółka śledzi rynek, aktualne regulacje panujące w kraju. Dotychczasowe działania oraz reakcje rynku pokazują duże zapotrzebowanie na usługi związane z nową tematyką i odnalezieniem się w niej poszczególnych sektorów w gospodarce. MMC dostosowuje szkolenia do potrzeb klientów oraz stara się reagować na bieżąco na zmiany w gospodarce. Dodatkowo Spółka zauważyła, że poza

zmianą tematyki aktualnych szkoleń i warsztatów, firmy oraz klienci indywidualni powoli przyzwyczaili się do aktualnej sytuacji i coraz częściej zgłaszają zapotrzebowanie na tematykę sprzed pandemii.

5. Ryzyko skali działania

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

6. Ryzyko związane ze współpracą z kadrami prelegentów i trenerów

Wysoko wykwalifikowana kadra trenerów i prelegentów, ich wiedza i doświadczenie, mają istotny wpływ na bieżącą działalność Spółki i perspektywy jej rozwoju. Ryzyko to jest charakterystyczne dla przedsiębiorstw działających na rynku usług szkoleniowo-konferencyjnych.

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

7. Ryzyko związane z rotacją kadry pracowniczej

Istnieje ryzyko związane z rotacją kadry pracowniczej w prowadzonej przez spółkę działalności. Ryzyko nieutrzymania wystarczającego poziomu zatrudnienia kadry wymaganej do obsługi organizowanych przez Spółkę sympozjów, kongresów, konferencji lub warsztatów Zarząd stara się

niwelować poprzez skuteczny i konsekwentny proces zlecenia znacznej części działalności operacyjnej podmiotom zewnętrznym. Dodatkowo epidemia COVID-19 oraz wojna w Ukrainie spowodowała zwiększenie liczby osób na rynku co oznacza dla Spółki większą możliwość zdobycia pracownika o określonych kwalifikacjach w branży konferencyjnej.

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

Poprzez świadczenie usług wysokiej jakości i dostosowanych do bieżących potrzeb, jak również pozyskiwanie licznej grupy nowych odbiorców usług, w połączeniu z budową zaufania do marki MM Conferences S.A., Spółka umacnia swoją pozycję na rynku, a tym samym ogranicza powyższe ryzyko. W aktualnej sytuacji ryzyko utraty aktualnych odbiorców jest duże. Jednak Spółka przewiduje, że sytuacja na rynku usług szkoleniowych ustabilizuje się, a dostępne nowe kanały sprzedażowe, platformy szkoleniowe oraz bardziej sprecyzowane potrzeby odbiorców, przełożą się na utrzymanie stabilnej sieci odbiorców usług MM Conferences S.A.

9. Ryzyko związane z tworzeniem nowych projektów

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

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

10. Ryzyko niekorzystnych zmian przepisów podatkowych oraz ich interpretacji

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

11. Ryzyko niekorzystnych zmian pozostałych przepisów prawnych oraz ich interpretacji

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

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

Lp.	Nazwa wskaźnika i jego wzór	miernik	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	komentarz	poziom bezpieczny wskaźnika
I. Wstępna analiza bilansu							
1	Złota reguła bilansowania (kapitał własny + rezerwy dl. + zob.dl. + zob.handlowe >12 m-cy + rozl.międzyokresowe dl.) x 100 aktywa trwałe	procent	309,42%	779,65%	230,71%	wskaźnik o wartości powyżej normy - specyfika jednostki	100-150
2	Złota reguła bilansowania II (rezerwy kr. + zob.kr. - zob.handlowe >12 m-cy + rozl.międzyokresowe kr.) x 100 aktywa obrotowe	procent	27,79 %	53,90%	80,15%	Wskaźnik pogorszył się w stosunku do ubiegłego okresu	40-80
3	Złota reguła finansowania (Wskaźnik struktury pasywów) kapitał własny x 100 kapitał obcy	procent	110,41%	89,57 %	35,41%	Osiągnięty zysk netto wpłynął na poprawę wskaźnika w bieżącym okresie.	powyżej 100
4	Wskaźnik struktury aktywów aktywa trwałe x 100 aktywa obrotowe	procent	20,42 %	6,78 %	15,19%	Wskaźnik przybrał większą wartość ze względu na wysoki poziom wartości niematerialnych i prawnych	wskaźnik wzrostowy
5	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	tys.zł	2 374,4	2 083,0	798,6	Suma bilansowa znacznie wzrosła dzięki zwiększonym obrotom i osiągniętemu zyskowi w badanym okresie	wskaźnik wzrostowy
II. Wskaźniki rentowności							
6	Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100 aktywa ogółem	procent	6,94 %	10,99 %	-47,67%	Wskaźnik rentowności jednostki przybrał w badanym okresie bardzo dobre wartości dzięki	5-8

						uzyskanemu zyskowi netto	
7	Rentowność sprzedaży netto (ROS) <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ze sprzedaży	procent	3,04%	5,87 %	-33,82%	Wskaźnik rentowności jednostki przybrały w badanym okresie dobre wartości dzięki uzyskanemu zyskowi netto	3-8
8	Rentowność kapitału własnego (ROE) <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitał własny	procent	13,22 %	23,26 %	-182,32%	Wskaźnik rentowności jednostki przybrały w badanym okresie bardzo dobre wartości dzięki uzyskanemu zyskowi netto	5-8
9	Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów <u>wynik na sprzedaży x 100</u> przychody ze sprzedaży	procent	3,55 %	5,17%	-34,52%	Wskaźnik rentowności jednostki przybrały w badanym okresie dobrą wartość dzięki uzyskanemu zyskowi netto	wskaźnik wzrostowy
III. Wskaźniki płynności finansowej							
10	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	krotność	1,93	1,94	1,31	Wskaźnik płynności I stopnia o wartości z górnej części przedziału przyjętej normy, co obrazuje bardzo dobrą płynność spółki.	1,2 - 2,0
11	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy</u> zobowiązania krótkoterminowe	krotność	1,93	1,94	1,31	Wskaźnik płynności II stopnia o bardzo dobrej wartości.	1,0
12	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	krotność	0,68	0,94	0,78	Wielkość środków pieniężnych, jakie jednostka ma do dyspozycji, wpływa na bardzo dobrą wartość wskaźnika płynności III stopnia.	0,1-0,2

Środowisko naturalne

Spółka nie podjęła bezpośrednich przedsięwzięć dotyczących ochrony środowiska.

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

W przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	9,20	13,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	9,20	13,00

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

Zgodnie z załącznikiem do uchwały nr 293/2010

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

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

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

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

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

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

.....
Piotr Zesiuk
Prezes Zarządu

.....
Aneta Pernak
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 30.05.2023 r.

V. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Oświadczenie Zarządu

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

Warszawa, dnia 31 maja 2023 r.

W imieniu Zarządu Spółki:

Piotr Zesiuk

Wiceprezes Zarządu

Prezes Zarządu

Aneta Pernak

Oświadczenie Zarządu

Zarząd MM Conferences S.A. (zwana dalej Spółką) oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych tj. AB AUDYT Sp.z o.o. dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto Zarząd oświadcza, iż biegły rewident dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego.

Warszawa, dnia 31 maja 2023 r.

W imieniu Zarządu Spółki:

Piotr Zesiuk

Wiceprezes Zarządu

Prezes Zarządu

Aneta Pernak



AB-Audyt Spółka z o.o.

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

Siedziba Zarządu:

80-274 Gdańsk
ul. Stanisława Moniuszki 13A/3
www.ab-audyt.com,
e-mail: ab.audyt.gdynia@gmail.com
tel: 660-448-075, 691-925-044

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

za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku

MM Conferences

spółka akcyjna

z siedzibą 00-193 Warszawa, ul. Stawki 2



AB-Audyt Spółka z o.o.

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

Siedziba Zarządu:

80-274 Gdańsk
ul. Stanisława Moniuszki 13A/3
www.ab-audyt.com,
e-mail: biuro@ab-audyt.com
tel: 513-006-206, 660-448-075

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla

Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki:

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

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego MM Conferences spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4.524.867,31 złotych.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.



AB-Audyt Spółka z o.o.

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

Siedziba Zarządu:

80-274 Gdańsk
ul. Stanisława Moniuszki 13A/3
www.ab-audyt.com,
e-mail: biuro@ab-audyt.com
tel: 513-006-206, 660-448-075

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. (z późn.zm.) w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

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

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

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 28 maja 2022 roku.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy.

Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje



AB-Audyt Spółka z o.o.

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

Siedziba Zarządu:

80-274 Gdańsk
ul. Stanisława Moniuszki 13A/3
www.ab-audyt.com,
e-mail: biuro@ab-audyt.com
tel: 513-006-206, 660-448-075

ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw, wymieniając je poniżej z opisem przyjętych procedur badania.

Kluczowe kwestie badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p><u>Należności krótkoterminowe</u></p> <p>Wartość tej pozycji wykazanej w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2022 rok stanowiła 47,66% sumy bilansowej. W związku z powyższym kluczowy biegły rewident uznał tą pozycję za istotną dla sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.</p> <p>Analiza wyceny należności krótkoterminowych w związku z jej udziałem w sumie bilansowej była kluczowym zagadnieniem badania. Szczegółnej analizie objęto dokonane przez Spółkę odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych.</p> <p>Zwrócono uwagę na poprawność prezentacji w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>Ujawnienia dotyczące należności i ich odpisów aktualizujących zostały przedstawione w nocie 13 w Informacji dodatkowej i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.</p>	<p><u>Procedury badania obejmowały:</u></p> <ul style="list-style-type: none">➤ analiza stosowanej polityki rachunkowości w Spółce z obowiązującymi przepisami,➤ sprawdzenie funkcjonowania kontroli wewnętrznej w zakresie windykacji należności oraz monitoring płatności,➤ analiza dokonanych odpisów aktualizujący wartość należności ze szczególnym uwzględnieniem wiekowania należności,➤ spłata należności z tytułu dostaw i usług po dniu bilansowym,➤ sprawdzenie wybranych sald z tytułu dostaw i usług z otrzymanymi potwierdzeniami sald,➤ analiza otrzymanego od prawników Spółki zestawienia spraw prowadzonych w imieniu i na rzecz Spółki.
<p><u>Przychody ze sprzedaży produktów</u></p> <p>Kompletność ujęcia przychodów w rachunku zysków i strat z uwzględnieniem ujęcia przychodów w odpowiednim okresie sprawozdawczym.</p> <p>Poprawność prezentacji i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>Spółka przedstawiła podział przychodów ze względu na strukturę rzeczową i terytorialną w nocie 2 i 2a Informacji dodatkowej i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.</p>	<p><u>Procedury badania w zakresie tego obszaru dotyczyły między innymi:</u></p> <ul style="list-style-type: none">➤ analityczny przegląd zapisów w księgach rachunkowych,➤ na podstawie próby faktur sprzedaży sprawdzono poprawność wystawiania faktur VAT z zapisami umów zawartych przez Spółkę z kontrahentami,➤ przegląd polityki rachunkowości w części dotyczącej przychodów ze sprzedaży produktów i związanymi z nimi szacunków,➤ uzgodnienia sald przychodów przyszłych okresów z dokumentami źródłowymi,



AB-Audyt Spółka z o.o.

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

Siedziba Zarządu:

80-274 Gdańsk
ul. Stanisława Moniuszki 13A/3
www.ab-audyt.com,
e-mail: biuro@ab-audyt.com
tel: 513-006-206, 660-448-075

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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



AB-Audyt Spółka z o.o.

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

Siedziba Zarządu:

80-274 Gdańsk
ul. Stanisława Moniuszki 13A/3
www.ab-audyt.com,
e-mail: biuro@ab-audyt.com
tel: 513-006-206, 660-448-075

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

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

Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

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



AB-Audyt Spółka z o.o.

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

Siedziba Zarządu:

80-274 Gdańsk
ul. Stanisława Moniuszki 13A/3
www.ab-audyt.com,
e-mail: biuro@ab-audyt.com
tel: 513-006-206, 660-448-075

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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



AB-Audyt Spółka z o.o.

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

Siedziba Zarządu:

80-274 Gdańsk
ul. Stanisława Moniuszki 13A/3
www.ab-audyt.com,
e-mail: biuro@ab-audyt.com
tel: 513-006-206, 660-448-075

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

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

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

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

AB-Audyt Spółka z o.o.

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

80-274 Gdańsk
ul. Stanisława Moniuszki 13A / 3

Piotr Lewandowski

Kluczowy Biegły Rewident nr 10578
Członek Zarządu

Gdańsk, dnia 31 maja 2023 roku