

**MM CONFERENCES SPÓŁKA AKCYJNA**

**00-241 WARSZAWA, UL.DŁUGA 44/50**

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

**Sprawozdanie finansowe za II kwartał 2020 roku**

Warszawa, 14 sierpnia 2020 r.



Szanowni Inwestorzy,

Przedstawiamy Państwu Raport z działalności spółki MM Confernces S.A. w II kwartale 2020 roku.

W wyżej wymienionym okresie Spółka prowadziła projekty warsztatowe oraz kongresowe i konferencyjne. Formuła prowadzenia projektów została zmieniona na online ze względu na ogłoszenie Polsce i na świecie epidemii COVID-19.

Serdecznie Państwa zachęcamy do zapoznania się z niniejszym raportem.

Piotr Zesiuk

Prezes Zarządu MM Confernces S.A.

Aneta Pernak

Wiceprezes Zarządu MM Confernces S.A.

## SPIS TREŚCI

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

## I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE



Dane podstawowe o Spółce MM Conferences S.A.

Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-241 Warszawa, ul. Długa 44/50
Telefon:	+ 48 22 379 29 00; Fax + 48 22 379 29 01
Adres poczty elektronicznej:	info@mmcpolska.pl
Adres strony internetowej:	www.mmcpolska.pl
Przedmiot działalności:	działalność konferencyjno - szkoleniowa
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
KRS:	0000300045
REGON:	141312256
NIP:	9522040486
Zarząd Spółki:	Piotr Zesiuk – Prezes Zarządu Aneta Pernak – Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza Spółki:	Igor Zesiuk, Przewodniczący Rady Nadzorczej Jacek Babczyński, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Magdalena Dulińska, członek Rady Nadzorczej Tomasz Jażdżyński, członek Rady Nadzorczej Paweł Pałczyński, członek Rady Nadzorczej Irena Tomaszak – Zesiuk, członek Rady Nadzorczej

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

## II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### BILANS

Wyszczególnienie	30.06.2020	30.06.2019
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>406 691,43</b>	<b>259 601,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>396 102,61</b>	<b>254 320,18</b>
1. Środki trwałe	396 102,61	254 320,18
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 837,85	3 304,35
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 182,47	24 963,21
d) środki transportu	339 659,54	167 136,54
e) inne środki trwałe	38 422,75	58 916,08
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 115,82</b>	<b>449,82</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 115,82	449,82
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	2 115,82	449,82
- udziały lub akcje	2 115,82	449,82
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 473,00</b>	<b>4 831,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 473,00	4 831,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 025 221,55</b>	<b>2 864 561,67</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>1 168,80</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	1 168,80
c5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 295 457,48</b>	<b>1 168 354,66</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	6 159,28	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 159,28	0,00
- do 12 miesięcy	6 159,28	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 289 298,20	1 168 354,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	875 047,33	856 574,29
- do 12 miesięcy	875 047,33	856 574,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	414 250,87	294 078,96
c) inne	0,00	17 701,41
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 407 892,23</b>	<b>1 403 663,76</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 407 892,23	1 403 663,76
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 407 892,23	1 403 663,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 407 892,23	1 403 663,76
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>321 871,84</b>	<b>291 374,45</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3 431 912,98</b>	<b>3 124 162,67</b>

Wyszczególnienie	30.06.2020	30.06.2019
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 036 262,96</b>	<b>2 046 367,47</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>536 756,50</b>	<b>536 756,50</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 617 715,25</b>	<b>2 312 194,66</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>99 979,23</b>	<b>-694 479,41</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 218 188,02</b>	<b>-108 104,28</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 395 650,02</b>	<b>1 077 795,20</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>36 718,26</b>	<b>15 887,20</b>
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>36 718,26</b>	<b>15 887,20</b>
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	36 718,26	15 887,20
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>266 655,38</b>	<b>171 418,11</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	266 655,38	171 418,11
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	266 655,38	171 418,11
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 013 773,30</b>	<b>863 973,89</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	896 201,81	581 410,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	896 201,81	581 410,20
- do 12 miesięcy	896 201,81	581 410,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 117 571,49	282 563,69
a) kredyty i pożyczki	719 035,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	60 655,78	9 844,79
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	294 636,99	241 063,14
- do 12 miesięcy	294 636,99	241 063,14
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 252,75	24 079,07
h) z tytułu wynagrodzeń	6 340,00	6 611,00
i) inne	8 650,97	965,69
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>78 503,08</b>	<b>26 516,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	78 503,08	26 516,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	78 503,08	26 516,00



<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 431 912,98</b>	<b>3 124 162,67</b>
---------------------	---------------------	---------------------

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 30.06.2019	2Q2020	2Q2019
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>1 147 889,85</b>	<b>4 196 547,07</b>	<b>1 132 937,23</b>	<b>2 764 892,67</b>
- od jednostek powiązanych	12 000,00	12 000,00	6 000,00	6 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 447 889,85	4 196 547,07	1 132 937,23	2 764 892,67
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>2 675 124,09</b>	<b>4 280 339,23</b>	<b>1 419 582,83</b>	<b>2 541 858,75</b>
I. Amortyzacja	87 259,81	74 636,80	46 359,51	36 862,29
II. Zużycie materiałów i energii	24 881,95	49 490,88	14 407,34	24 260,89
III. Usługi obce	2 110 962,47	3 149 137,85	1 192 003,48	1 834 118,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23,00	6 489,00	0,00	6 489,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	210 845,44	305 725,22	60 031,87	166 069,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 359,83	45 345,32	2 335,04	25 334,40
- emerytalne	11 003,77	21 415,65	1 112,79	11 879,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	217 791,59	649 514,16	104 445,59	448 724,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-1 227 234,24</b>	<b>-83 792,16</b>	<b>-286 645,60</b>	<b>223 033,92</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>28 496,73</b>	<b>17 814,64</b>	<b>20 682,75</b>	<b>11 972,55</b>
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>4 065,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	28 496,73	17 814,64	20 682,75	11 972,55
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>8 919,05</b>	<b>25 414,86</b>	<b>4 013,63</b>	<b>21 479,81</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	8 919,05	25 414,86	4 013,63	21 479,81
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-1 207 656,56</b>	<b>-91 392,38</b>	<b>-269 976,48</b>	<b>213 526,66</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>1 945,84</b>	<b>4 087,30</b>	<b>620,66</b>	<b>3 342,64</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	253,62	1 172,97	6,09	816,93
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	932,93	199,92	549,78	166,60
V. Inne	759,29	2 714,41	64,79	2 359,11
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>10 970,30</b>	<b>18 386,20</b>	<b>4 064,01</b>	<b>6 003,50</b>
I. Odsetki, w tym:	7 110,51	4 162,98	3 549,17	2 145,95
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	3 859,79	14 223,22	514,84	3 857,55
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>- 1 216 681,02</b>	<b>-105 691,28</b>	<b>-273 419,83</b>	<b>210 865,80</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>1 507,00</b>	<b>2 413,00</b>	<b>104,00</b>	<b>1 172,00</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-1 218 188,02</b>	<b>-108 104,28</b>	<b>-273 523,83</b>	<b>209 693,80</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 30.06.2019	2Q2020	2Q2019
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk (strata) netto	-1 218 188,02	-108 104,28	-273 523,83	209 693,80
II. Korekty razem	479 608,67	589 228,28	-352 460,74	393 231,94
1. Amortyzacja	87 259,81	74 636,80	46 359,51	36 862,29

2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 849,05	3 952,81	3 361,32	1 951,90
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 810,80	-199,92	3 193,95	-166,60
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	560 902,58	246 600,02	-549 354,95	676 067,20
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-180 921,56	174 081,23	10579 7,55	-155 741,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 707,99	90 157,34	34 221,88	-165 741,43
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-738 579,35	481 124,00	-625 984,57	602 925,74
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	21 251,14	6 592,00	1 980,00	4 080,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 251,14	6 592,00	1 980,00	4 080,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-21 251,14	-6 592,00	-1 980,00	-4 080,00
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I. Wpływy	719 035,00	0,00	719 035,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	719 035,00	0,00	719 035,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	127 635,83	13 456,12	10 116,54	6 656,56
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	120 786,78	9 503,31	6 755,22	4 704,66
8. Odsetki	6 849,05	3 952,81	3 361,32	1 951,90
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	591 399,17	-13 456,12	708 918,46	-6 656,56
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-168 431,32</b>	<b>461 75,88</b>	<b>80 953,89</b>	<b>592 189,18</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-168 431,32</b>	<b>461 75,88</b>	<b>80 953,89</b>	<b>592 189,18</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 576 323,55</b>	<b>942 587,88</b>	<b>1 326 938,34</b>	<b>811 474,58</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>1 407 892,23</b>	<b>1 403 663,76</b>	<b>1 407 892,23</b>	<b>1 403 663,76</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 30.06.2019	2Q2020	2Q2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 265 089,59	2 154 471,75	1 309 789,79	1 836 673,67
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 265 089,59	2 154 471,75	1 309 789,79	1 836 673,67
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	536 756,50	536 756,50	536 756,50	536 756,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	536.756,50	536.756,50	536.756,50	536.756,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 617 715,25	2 312 194,66	1 617 715,25	2 312 194,66
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 617 715,25	2 312 194,66	1 617 715,25	2 312 194,66
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	99 979,23	-694 479,41	-844 684,96	-1 012 277,49
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	99 979,23	0,00	99 979,23	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	99 979,23	0,00	99 979,23	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	99 979,23	0,00	99 979,23	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	694 479,41	944 664,19	1 012 277,49
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	694 479,41	944 664,19	1 012 277,49
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	694 479,41	944 664,19	1 012 277,49
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	99 979,23	-694 479,41	844 684,96	-1 012 277,49
6. Wynik netto	-1 218 188,02	-108 104,28	-273 523,83	209 693,80
a) zysk netto	-1 218 188,02	-108 104,28	-273 523,83	209 693,80
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpis z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 036 262,96	2 046 367,47	1 036 262,96	2 046 367,47
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 036 262,96	2 046 367,47	1 036 262,96	2 046 367,47

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

Zarząd Spółki MM Conferences S.A. przedstawia skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 14 sierpnia 2020 roku, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2020 roku wykazujący sumę bilansową **3.431.912,98** PLN;
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020 – 30.06.2020 r. wykazujący stratę netto **-1.218.188,02** PLN;
- Zestawienie zmian w Kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2020 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego **-1.218.188,02** PLN;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2020 – 30.06.2020 r. wykazujący bilansową zmianę (zmniejszenie) środków pieniężnych o **-168.431,32** PLN;
- **Informacja o zatrudnieniu na dzień 30.06.2020**
- **Sprawozdanie z całkowitych dochodów w okresie 01.01.2020 – 30.06.2020, (dane porównywalne**

01.01.2019 – 30.06.2019);

- **Sprawozdanie z rachunku przepływów pieniężnych (sporządzanego metodą pośrednią) za okres 01.01.2020 – 30.06.2020, (dane porównywalne 01.01.2019 – 30.06.2019);**
- **Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym w okresie 01.01.2020 – 30.06.2020, (dane porównywalne 01.01.2019 – 30.06.2019).**

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

Podpis Zarządu

Piotr Zesiuk

(Prezes Zarządu MM Conferences S.A.)

Beata Olbrycht

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Aneta Pernak

(Wiceprezes Zarządu MM Conferences S.A.)

## 1. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za II kwartał 2020.

Sprawozdanie finansowe Spółki składa się z:

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

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, iż przyjęta zasada kontynuacji jest słuszna i istnieją niepewności w tym zakresie (jednak nie są decydujące). Pomimo negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność rynku usług szkoleniowych i konferencyjnych według Spółki nie ma przesłanek do zagrożenia kontynuacji działania. Zarząd aktywnie działa w celu modyfikacji aktualnego portfela oferowanych

produktów oraz wypuszczenia na rynek nowych usług. Dodatkowo śledzi bieżącą reakcją rynku na działania rządu i podjęte decyzje. Spółka zrealizowała projekty Strategiczne w wersji online do czasu sporządzenia sprawozdania finansowego. Dzięki zgromadzonemu przez lata kapitałowi oraz natychmiastowej reakcji na sytuację ogłoszenia epidemii (redukcji kosztów stałych i zmiennych, aktywnym działaniu w celu znalezienia dodatkowych źródeł przychodów) Zarząd wierzy, że dany okres spadku przychodów jest przejściowy, a kolejne okresy przyniosą stopniowy powrót rynku, z uwzględnieniem środków ochrony przewidzianych prawem. Wyrażamy przekonanie, że podjęte przez Spółkę działania oraz stopniowe ograniczanie reżimu antywirusowego w kraju sprawią, że – tak, jak zakładamy – drugie półrocze 2020 roku przyniesie pozytywne efekty, dzięki organizacji projektów w formule hybrydowej.

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie miało miejsca połączenie spółek.

### 3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za pierwszy kwartał 2020 roku oraz dane porównywalne za pierwszy kwartał 2019 roku, dane za okres **01.01.2020 – 30.06.2020** i dane porównywalne za okres **01.01.2019 – 30.06.2019** Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej. Spółka nie jest podmiotem dominującym w grupie kapitałowej.

### 4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

#### 4.1. Rachunek zysków i strat

##### 4.1.1. Przychody

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

##### 4.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

##### 4.1.3. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- ✓ Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z podstawową działalnością operacyjną Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, opłaty z tytułu najmu aktywów trwałych, odpisy amortyzacyjne



przedmiotu najmu (zgodnie z KSR nr 5). W roku sprawozdawczym wynajem urządzeń biurowych ujęto w segmencie działalności podstawowej ponieważ, przychody te są bezpośrednio związane ze sprzedażą podstawową.

- ✓ Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi i innych tytułów.
- ✓ Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi i innych tytułów.

#### 4.1.4. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

##### 4.1.4.1. Podatek dochodowy bieżący

Spółka kalkuluje bieżący podatek dochodowy zgodnie z przepisami podatkowymi. W 2020 roku Spółka odprowadzała zaliczki, a podatek dochodowy w sposób uproszony, jako 1/12 podatku należnego wykazanego w zeznaniu CIT 8 za 2018 rok (zgodnie z art. 25 ust. 6 ustawy PDOP).

##### 4.1.4.2. Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

#### 4.2. Bilans

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

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

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

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

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

**Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne** o wartości początkowej powyżej wartości granicznej 3,5 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 2019 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 3.5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

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

#### 4.2.4. Inwestycje długoterminowe

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

**4.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:**

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

#### 4.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

**Aktywa finansowe** 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.

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

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

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

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

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.

**4.2.8. Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

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

**Udziały lub akcje własne** wyceniane są w cenie nabycia.

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

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

**4.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe**

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których



wykonanie nastąpi w następujących 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.

### Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym.

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

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

W związku wystąpieniem w marcu w Polsce i na świecie epidemii COVID-19, Spółka znalazła się w nowej i nieprzewidywalnej sytuacji. Musiała bowiem przełożyć projekty zaplanowane na marzec, kwiecień i maj 2020 roku na czerwiec i lipiec. Nie mając pewności kiedy będą mogły odbyć się w tradycyjnej formie. Dlatego Spółka podjęła działania zmierzające do zmiany formuły części swoich usług (szkolenia, warsztaty, konferencje), oraz skupiła się na analizie produktów konkurencji i analizie potrzeb rynku. Warsztaty, szkolenia i kongresy produkowane przez zespół MMC są realizowane zdalnie przy wsparciu specjalistów z danej branży.

Spółka na bieżącym etapie nie potrafi oszacować liczbowo spadku obrotów, zysku i przepływów na 2020 rok. Dane z okresu styczeń-czerwiec 2019 do styczeń-czerwiec 2020 pokazują spadek przychodów o ok 65%. Wynik na II kwartał 2020 był o ponad 2 razy niższy niż w poprzednim roku w tym samym okresie, co było konsekwencją ogłoszenia pandemii dokładnie w momencie gdy Spółka wchodziła w początek sezonu eventowego. Miesiące marzec – czerwiec pozwalały w latach poprzednich na realizację przychodów na poziomie pozwalającym pokryć koszty miesięcy poprzednich oraz zorganizować działalność w II półroczu. W celu zorganizowania działalności w II półroczu spółka wspomogła się pożyczką z PFR. Należy wziąć zatem pod uwagę, że kluczowym okresem dla Spółki pod względem wielkości i zyskowności organizowanych eventów była

jesień. Spadek obrotów w okresie styczeń – czerwiec będzie miał duży wpływ na wynik finansowy roku 2020, jednak kluczowe będzie II półrocze.

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

Spółka współpracuje z liderami gamifikacji w Polsce, pomaga menedżerom realizować cele biznesowe z wykorzystaniem innowacyjnych metod angażowania konsumentów i pracowników. Ponadto Spółka wykorzystuje dostępne na rynku narzędzia i systemy służące do monitoringu wizerunku marki, prowadzenie komunikacji z klientem online, wsparcie sprzedaży w internecie oraz ochrona przed kryzysami wizerunkowym.

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

- |    |                             |                                                       |
|----|-----------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1. | Piotr Zesiuk                | – 430.000 akcji/głosów – 40,06 % kapitału zakładowego |
| 2. | Zesiuk Invesment Sp. z o.o. | – 110.000 akcji/głosów – 10,25 % kapitału zakładowego |
| 3. | GREMI Media S.A.            | – 505.153 akcji/głosów – 47,06 % kapitału zakładowego |

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

**MM CONFERENCES S.A.**  
 ul. DŁUGA 44/50  
 00-241 Warszawa

**30.06.2020**  
**PLN**

#### Nota nr 32 Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Przeciętna liczba osób zatrudnionych na dzień 30.06.2020	Przeciętna liczba osób zatrudnionych na dzień 30.06.2019
1.	Pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	8,33	9,98
	<b>Razem</b>	<b>8,33</b>	<b>9,98</b>

## V. OŚWIADCZENIE

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

Z poważaniem

Piotr Zesiuk  
Prezes Zarządu MM Conferences S.A.  
Aneta Pernak  
Wiceprezes Zarządu MM Conferences S.A.  
Warszawa dnia 14.08.2020 roku