



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

Raport okresowy za trzeci kwartał 2013 roku

Warszawa, 14 listopada 2013

Szanowni Inwestorzy,

Przedstawiam Państwu Raport z działalności spółki MM Conferneces S.A. za III kwartał 2013 roku. Był to okres wyjątkowej pracy dla spółki zarówno przez pryzmat przygotowań kluczowych projektów strategicznych jak również projektów warsztatowo – szkoleniowych.

W trzecim kwartale 2013 roku spółka kontynuowała intensywne działania mające na celu wzmocnienie i ugruntowanie silnej pozycji na rynku. Wśród najważniejszych projektów rozwijanych od strony kontentu oraz wsparcia merytorycznego wskazać należy kolejne edycje projektów Międzynarodowej Konferencji Media Summit, Banking Forum, Insurance Forum, EuroPower.

Serdecznie Państwa zachęcam do zapoznania się z niniejszym raportem.

Piotr Zesiuk
Prezes Zarządu
MM Conferences S.A.

SPIS TREŚCI

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

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Dane podstawowe o Spółce MM Conferences S.A.**MM CONFERENCES S.A.**

Siedziba	Warszawa
Adres	00-241 Warszawa ul. Długa 44/50
Telefon	+ 48 22 379 29 00
Fax	+ 48 22 379 29 01
Adres poczty elektronicznej	info@mmcpolska.pl
Adres strony internetowej	www.mmcpolska.pl
Przedmiot działalności	działalność konferencyjno - szkoleniowa
Forma prawna	Spółka Akcyjna
KRS	0000300045
REGON	141312256
NIP	9522040486

Zarząd Spółki Piotr Zesiuk – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki
 Tomasz Misiak – Przewodniczący Rady
 Maciej Tyśnicki – Członek Rady
 Igor Zesiuk – Członek Rady
 Irena Tomaszak – Zesiuk – Członek Rady
 Jacek Babczyński – Członek Rady
 Michał Dzięba – Członek Rady
 Kamil Szymański – Członek Rady

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



mm • conferences
spółka akcyjna

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS na dzień 30 września 2013 (PLN)

AKTYWA	Nota	30.09.2013	31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE		473 485,39	417 388,97
I. Wartości niematerialne i prawne	11	11 376,67	25 830,01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		–	–
2. Wartość firmy		–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne		11 376,67	25 830,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe		457 847,22	366 967,52
1. Środki trwałe	12	282 847,22	366 967,52
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		163 509,89	177 150,02
c) urządzenia techniczne i maszyny		39 177,52	39 591,28
d) środki transportu		76 079,91	143 058,90
e) inne środki trwałe		4 079,90	7 167,32
2. Środki trwałe w budowie		175 000,00	–
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		–	–
III. Należności długoterminowe		–	–
1. Od jednostek powiązanych		–	–
2. Od pozostałych jednostek		–	–
IV. Inwestycje długoterminowe	13	416,50	566,44
1. Nieruchomości		–	–
2. Wartości niematerialne i prawne		–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe		416,50	566,44
a) w jednostkach powiązanych		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach		416,50	566,44
– udziały lub akcje		416,50	566,44
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe		–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	3 845,00	24 025,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9a	3 845,00	24 025,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		–	–
B. AKTYWA OBROTOWE		1 168 607,78	1 184 252,92
I. Zapasy		22 020,00	–
1. Materiały		–	–
2. Półprodukty i produkty w toku		–	–
3. Produkty gotowe		–	–
4. Towary		22 020,00	–
5. Zaliczki na dostawy		–	–
II. Należności krótkoterminowe	14	485 041,14	267 571,55
1. Należności od jednostek powiązanych		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		–	–



mm • conferences
spółka akcyjna

– do 12 miesięcy		–	–
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) inne		–	–
2. Należności od pozostałych jednostek		485 041,14	267 571,55
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		338 713,12	147 119,11
– do 12 miesięcy		338 713,12	147 119,11
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		116 711,76	57 409,22
c) inne		29 616,26	63 043,22
d) dochodzone na drodze sądowej		–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	15	370 733,98	781 458,37
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		370 733,98	781 458,37
a) w jednostkach powiązanych		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach		41 901,18	93 924,66
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		41 901,18	93 924,66
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15	328 832,80	687 533,71
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		328 832,80	687 533,71
– inne środki pieniężne		–	–
– inne aktywa pieniężne		–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	290 812,66	135 223,00
SUMA AKTYWÓW		1 642 093,17	1 601 641,89

PASYWA	Nota	30.09.2013	31.12.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		1 156 773,68	1 220 774,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		536 756,50	536 756,50
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		684 017,76	824 994,29
V. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-166 400,00
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego		-64 000,58	25 423,47
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		485 319,49	380 867,63
I. Rezerwy na zobowiązania	17	11 930,94	106 525,94
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9b	1 279,00	1 031,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		10 651,94	105 494,94
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		10 651,94	105 494,94
II. Zobowiązania długoterminowe	20	36 862,12	34 200,79
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		36 862,12	34 200,79
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		36 862,12	34 200,79
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20	165 853,18	234 401,40
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		165 853,18	234 401,40
a) kredyty i pożyczki		2 405,62	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		20 648,70	25 558,80
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		89 006,93	103 476,69
- do 12 miesięcy		89 006,93	103 476,69
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		18 915,10	72 246,72
h) z tytułu wynagrodzeń		3 505,60	14 920,20
i) inne		31 371,23	18 198,99
3. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	16	270 673,25	5 739,50
1. Ujemna wartość firmy		-	-



mm • conferences
spółka akcyjna

2. Inne rozliczenia międzyokresowe		270 673,25	5 739,50
– długoterminowe		–	–
– krótkoterminowe		270 673,25	5 739,50
SUMA PASYWÓW		1 642 093,17	1 601 641,89

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2013 - 30.09.2013 rok (PLN)

	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 510 849,98	5 661 764,74
– od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	3 510 849,98	5 661 764,74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	–	–
B. Koszty działalności operacyjnej	3 551 942,28	5 647 140,42
I. Amortyzacja	132 379,06	143 663,38
II. Zużycie materiałów i energii	157 347,17	192 693,52
III. Usługi obce	1 783 230,89	2 411 160,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	34 606,14	45 264,69
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	836 503,32	1 846 829,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 733,32	102 702,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	555 142,38	904 825,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	–	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	–41 092,30	14 624,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	33 188,90	35 455,35
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 187,00	–
II. Dotacje	–	–
III. Inne przychody operacyjne	32 001,90	35 455,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	22 602,32	10 295,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
III. Inne koszty operacyjne	22 602,32	10 295,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	–30 505,72	39 784,59
G. Przychody finansowe	2 415,65	10 576,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	–	–
II. Odsetki, w tym:	2 415,65	10 543,16
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	–

IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	33,32
V. Inne	–	–
H. Koszty finansowe	15 482,51	14 371,60
I. Odsetki, w tym:	14 319,55	12 494,23
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	149,94	–
IV. Inne	1 013,02	1 877,37
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	–43 572,58	35 989,47
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	–	–
I. Zyski nadzwyczajne	–	–
II. Straty nadzwyczajne	–	–
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	–43 572,58	35 989,47
L. Podatek dochodowy	20 428,00	10 566,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	–	–
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	–64 000,58	25 423,47

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT narastająco za okres 01.01.2013 - 30.09.2013 rok (PLN)

	Nota	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	3 510 849,98	4 268 933,09
– od jednostek powiązanych			
I. Przychód ze sprzedaży produktów		3 510 849,98	4 268 933,09
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		–	–
B. Koszty działalności operacyjnej	3	3 551 942,28	4 173 321,42
I. Amortyzacja		132 379,06	104 394,19
II. Zużycie materiałów i energii		157 347,17	130 318,03
III. Usługi obce		1 783 230,89	1 737 671,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:		34 606,14	35 255,79
– podatek akcyzowy		–	–
V. Wynagrodzenia		836 503,32	1 433 865,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		52 733,32	81 868,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		555 142,38	649 948,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		–	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		–41 092,30	95 611,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	33 188,90	13 267,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 187,00	–
II. Dotacje		–	–
III. Inne przychody operacyjne		32 001,90	13 267,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	22 602,32	8 058,52



mm • conferences
spółka akcyjna

I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		22 602,32	8 058,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-30 505,72	100 820,92
G. Przychody finansowe	6	2 415,65	12 037,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
– od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:		2 415,65	11 737,29
– od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	299,88
V. Inne		-	-
H. Koszty finansowe	7	15 482,51	9 371,12
I. Odsetki, w tym:		14 319,55	8 811,11
– dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		149,94	-
IV. Inne		1 013,02	560,01
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-43 572,58	103 486,97
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	8	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		-43 572,58	103 486,97
L. Podatek dochodowy	9	20 428,00	18 546,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-64 000,58	84 940,97

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za 3 kwartał 2013 (okres 01.07.2013 - 31.10.2013)(PLN)

za 3 kwartał

	Nota	01.07.2013-30.09.2013	01.07.2012-30.09.2012
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	448 651,81	1 249 155,33
– od jednostek powiązanych			
I. Przychód ze sprzedaży produktów		448 651,81	1 249 155,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	3	876 412,52	1 110 599,42
I. Amortyzacja		49 396,15	39 763,37
II. Zużycie materiałów i energii		30 217,74	20 385,44
III. Usługi obce		429 247,02	429 955,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:		7 205,93	17 097,06
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		212 463,45	377 992,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		11 433,90	22 393,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		136 448,33	203 013,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		–427 760,71	138 555,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	196,40	3 351,15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		196,40	3 351,15
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	13 278,91	6 009,87
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		13 278,91	6 009,87
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		–440 843,22	135 897,19
G. Przychody finansowe	6	153,47	2 612,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
– od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:		136,98	2 679,00
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			–66,64
V. Inne		16,49	
H. Koszty finansowe	7	4 238,74	4 159,34
I. Odsetki, w tym:		4 186,78	3 601,46
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne		51,96	557,88
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)		–444 928,49	134 350,21
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	8		
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		–444 928,49	134 350,21
L. Podatek dochodowy	9		12 488,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)		–444 928,49	121 862,21

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	30.09.2013	31.12.2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 220 774,26	1 195 350,79
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 220 774,26	1 195 350,79
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	536 756,50	536 756,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– wydania (emisji) akcji	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	536 756,50	536 756,50
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	–	–
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– opłacone akcje	–	–

b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	–	–
3. Akcje własne na początek okresu	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)/nabycie akcji/		
b) zmniejszenie (z tytułu)/zbycie akcji		
3.1. Akcje własne na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	824 994,29	673 947,89
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–140 976,53	151 046,40
a) zwiększenie (z tytułu)	–	151 046,40
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku		151 046,40
b) zmniejszenie (z tytułu)	140 976,53	–
– wypłaty dywidendy		
– pokrycia strat lat ubiegłych (uchwała 8/2013z 28.06.2013	140 976,53	
– pokrycia kosztów emisji akcji		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	684 017,76	824 994,29
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	–
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
7. *Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	–166 400,00	–166 400,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	25 423,47	52 800,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	25 423,47	52 800,00
a) zwiększenie (z tytułu)	–	151 046,40
– zysk netto roku poprzedniego		151 046,40
b) zmniejszenie (z tytułu)	25 423,47	151 046,40
– podział zysku (na kapitał zapasowy)		151 046,40
– podział zysku (wypłata dywidendy)		
– pokrycie strat z lat ubiegłych	25 423,47	
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	52 800,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	219 200,00	219 200,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	219 200,00	219 200,00
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	219 200,00	–
– pokrycie straty z kapitału zapasowego	219 200,00	
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	219 200,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–166 400,00
8. Wynik netto	–64 000,58	25 423,47
a) zysk netto przed korektą		25 423,47
a) zysk netto po korekcie	–64 000,58	25 423,47
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		



mm • conferences
spółka akcyjna

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 156 773,68	1 220 774,26
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 156 773,68	1 220 774,26

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Treść	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-64 000,58	25 423,47
II. Korekty razem	-122 128,48	216 377,36
1. Amortyzacja	132 379,06	143 663,38
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych		-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 621,76	6 163,91
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-94 595,00	74 111,25
6. Zmiana stanu zapasów	-22 020,00	-
7. Zmiana stanu należności	-217 469,59	42 362,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-63 299,10	-19 893,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	129 524,09	-29 996,88
10. Inne korekty	1 730,30	-33,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-186 129,06	241 800,83
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	176 628,45	191 157,76
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	176 628,45	191 157,76
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-176 628,45	-191 157,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	55 738,42	-



mm • conferences
spółka akcyjna

1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	55 738,42	–
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	51 681,82	41 334,86
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	–	–
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51 681,82	30 683,36
8. Odsetki		10 651,50
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	4 056,60	–41 334,86
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	–358 700,91	9 308,21
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	–358 700,91	9 308,21
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	
F. Środki pieniężne na początek okresu	687 533,71	678 225,57
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	328 832,80	687 533,78
– o ograniczonej możliwości dysponowania		



mm • conferences
spółka akcyjna

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

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Zarząd Spółki **MM CONFERENCES S.A.** przedstawia raport okresowy na dzień **30.09.2013**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **30.09.2013** wykazujący sumę bilansową **1 642 093,17 zł**
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2013-30.09.2013** wykazujący stratę netto **64 000,58 zł**
- Zestawienie zmian w Kapitale własnym na dzień **30.09.2013** wykazujące kapitał własny **1 156 773,68 zł**
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres **01.01.2012-30.09.2013** wykazujący bilansową zmianę (zmniejszenie) środków pieniężnych o **358 700,91 zł**
- Informacja o zatrudnieniu na dzień 30.09.2013

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

1. Informacje porządkowe

Kwartalne skrócone Sprawozdanie finansowe MM Conferences S.A. z siedzibą w **Warszawie (00-241), UL. DŁUGA 44/50** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

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

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Sadzie Rejonowym – XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 26.02.2008r. pod numerem KRS 0000300045.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Skrócone kwartalne Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie mniejszym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie miało miejsca połączenie spółek.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera (dane w PLN):

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres:

01.01.2013 do 30.09.2013, dane porównywalne za okres 01.01.2012 do 30.09.2012

01.07.2013 do 30.09.2013, dane porównywalne za okres 01.07.2012 do 30.09.2012

Sprawozdanie z sytuacji finansowej za okres:

01.01.2013 do 30.09.2013, dane porównywalne za okres 01.01.2012 do 31.12.2012

Sprawozdanie z rachunku przepływów pieniężnych (sporządzanego metodą pośrednią) za okres:

01.01.2013 do 30.09.2013, dane porównywalne za okres 01.01.2012 do 31.12.2012

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres:

01.01.2013 do 30.09.2013, dane porównywalne za okres 01.01.2012 do 31.12.2012

SPÓŁKA NIE JEST PODMIOTEM DOMINUJĄCYM GRUPY KAPITAŁOWEJ. SPÓŁKA NIE SPORZADZA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Skrócone Sprawozdanie finansowe za 3 kwartał 2013 roku zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Na wewnętrzne potrzeby zarządcze Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

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

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

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

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

4.1.2. Koszty

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

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

4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

4.2. Bilans

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

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

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych. Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Środki trwałe i WNP o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, odpowiadającej przewidywanemu okresowi gospodarczego wykorzystania środka trwałego począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach. W przypadku środków trwałych, na których wartość ma wpływ szybki postęp techniczno-ekonomiczny, stawki amortyzacji mogą zostać podwyższone.

Dla celów bilansowych w 2012 i 2013 roku zastosowane były stawki amortyzacyjne:

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

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku 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. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

4.2.4. Inwestycje długoterminowe

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

4.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny rynkowej.

4.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a **zobowiązania finansowe** za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych, w zależności od przyjętej metody, pod datą zawarcia transakcji lub na dzień rozliczenia transakcji.

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

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

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

Aktywa finansowe Spółka wycenia na dzień bilansowy:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu – w wartości godziwej,
- pożyczki udzielone i należności własne – w skorygowanej cenie nabycia w skorygowanej cenie nabycia,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w skorygowanej cenie nabycia,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - w wartości godziwej.

Skutki wyceny odnoszone są do rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia (na dzień 30.09.2013 roku spółka nie posiada takich zobowiązań).

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

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. W okresie sprawozdawczym rzeczowe składniki aktywów obrotowych nie wystąpiły.

4.2.7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg. kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

4.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

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

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

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

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

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

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

4.2.12. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako

długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

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

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

4.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

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

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

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych

4.3 Wycena transakcji w walutach obcych

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

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

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

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.4. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły



mm•conferences
spółka akcyjna

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

Emitent podjął strategiczną decyzję dotyczącą rozwoju projektów strategicznych w szczególności:

- Warsaw International Media Summit został wzbogaconym o jedną równoległe odbywającą się konferencje „Sieci Szeroko Pasmowe „. Działanie to ma na celu umocnienie pozycji lidera w segmencie konferencyjnych projektów strategicznych skierowanych do sektorów media, telco, infrastruktura telekomunikacyjna, prawo i regulacje.

Jednocześnie biorąc pod uwagę kalendarz europejskich projektów konferencyjnych i targowych emitent zdecydował się na zmianę terminu organizacji projektu z końca września na początek października. Ponadto firma zdecydowała się na kontynuację równoległego prowadzenia projektów Banking Forum i Insurance Forum jednocześnie wzbogacając wydarzenie o projekt Nowoczesna Windykacja dla sektora bankowego. Projekt został wzbogacony o szerszy plan promocji a dodatkowe inwestycje w projekt przyniosły pożądany efekt zarówno sponsoringowy jak i frekwencji podczas wydarzenia.

VI. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ

Biorąc pod uwagę rozbudowę portfolio projektów strategicznych oraz przeniesienie Warsaw International Media Summit na IVQ 2013 jak również wdrożenie nowego systemu CRM opartego na platformie Sales Force, wdrożonego przez firmę OUTBOX oraz nowego systemu zarządzania bazą danych, kluczowy dla realizacji założonego wyniku w prognozie jest IV kwartał.

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

Emitent zakupił oraz wdrożył nowy system CRM oparty na platformie Sales Force służący do zarządzania bazą danych i relacjami z klientami, które w konsekwencji prowadzą do lepszej kategoryzacji grupy docelowej, skracając czas dotarcia do klienta co w konsekwencji czyni działalność firmy bardziej efektywną również w zakresie poziomu świadczonych usług dla klientów emitenta. W przedmiotowy system firma zainwestowała ponad 200.000 zł netto.

Emitent konsekwentnie prowadził wdrożenie systemu zarządzania projektami, który ma charakter strategiczny projektowym charakterze działalności.

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

1.	HMS Investment Fund	– 430.000 akcji/głosów	– 40,05 % kapitału zakładowego
2.	Piotr Zesiuk	– 430.000 akcji/głosów	– 40,05 % kapitału zakładowego
3.	Knowledge Providers Sp. z o.o.	– 110.000 akcji/głosów	– 10.2 % kapitału zakładowego
4.	Compress S.A.	– 79.248 akcji/głosów	– 7,38% kapitału zakładowego

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

Zatrudnienie na dzień 30.09.2013 w przeliczeniu na pełne etaty

	Zatrudnienia na dzień 30.09.2013	Zatrudnienia na dzień 30.09.2012	Zatrudnienia na dzień 31.12.2012
Ogółem, z tego:	7,00	7,00	8,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	7,00	7,00	8,00

X. 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 odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki.

Z poważaniem

Piotr Zesiuk

Prezes Zarządu

MM Conferences S.A.

Warszawa dnia 14 listopada 2013 roku.