MM CONFERENCES SPÓŁKA AKCYJNA

RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2026 R.

WARSZAWA, DNIA 13 LISTOPADA 2026 R.

Spis treści

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE 3

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE 4

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI 14

4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE 20

5. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM 22

6. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI 22

7. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI .. 22

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY 22

9. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ; – WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO. 22

10. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU 23

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY 23

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Dane podstawowe o spółce MM Conferences S.A.

Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-175 Warszawa, Aleja Jana Pawła II 80 lok. III
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:	Paweł Pałczyński, Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Jacek Babczyński, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
	Irena Tomaszak-Zesiuk, członek Rady Nadzorczej
	Paweł Idziak, członek Rady Nadzorczej
	Michał Abramczyk, członek Rady Nadzorczej

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, kapitał zakładowy spółki wynosi 536.756,50 zł. Na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka nie posiada spółek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wyszczególnienie	30.09.2026	30.09.2025
A. AKTYWA TRWAŁE	**542.374,63**	**601.456,44**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**387.761,74**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	387.761,74
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**529.506,33**	**199.089,26**
1. Środki trwałe	394.608,55	199.089,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92.094,63	20.316,36
c) urządzenia techniczne i maszyny	2.409,80	44.403,80
d) środki transportu	300.104,12	134.369,10
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	134.897,78	0,00
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
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
IV. Inwestycje długoterminowe	**83,30**	**149,44**
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	83,30	149,44
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	83,30	149,44
- udziały lub akcje	83,30	149,44
- 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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**12.785,00**	**14.456,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12.785,00	14.456,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	**5.858.249,99**	**4.134.279,41**
I. Zapasy	**0,00**	**0,00**
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	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	**1.466.493,97**	**1.462.518,53**
1. Należności od jednostek powiązanych	1.845,00	29.053,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.845,00	29.053,63
- do 12 miesięcy	1.845,00	29.053,63
- 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	1.464.648,97	1.433.464,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	501.677,91	626.942,80
- do 12 miesięcy	501.677,91	626.942,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	821.791,51	660.086,19
c) inne	141.179,55	146.435,91
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	**3.627.655,21**	**1.797.930,68**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3.627.655,21	1.797.930,68
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	3.627.655,21	1.797.930,68

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3.627.655,21	1.797.930,68
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**764.100,81**	**873.830,20**
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	**0,00**	**0,00**
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	**0,00**	**0,00**
AKTYWA RAZEM	**6.400.624,62**	**4.735.735,85**

Wyszczególnienie	**30.09.2026**	**30.09.2025**
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**4.775.382,54**	**3.314.537,47**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**536.756,50**	**536.756,50**
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**3.683.409,51**	**3.539.204,00**
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	78.538,26	78.538,26
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	**0,00**	**0,00**
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	**0,00**	**0,00**
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- kapitał podstawowy w trakcie rejestracji	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	**0,00**	**0,00**
VI. Zysk (strata) netto	**555.216,53**	**-761.423,03**
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	**0,00**	**0,00**
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**1.625.242,08**	**1.421.198,38**
I. Rezerwy na zobowiązania	57.377,25	66.236,12
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	57.377,25	66.236,12
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	57.377,25	66.236,12
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	**181.115,16**	**47.264,49**
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	181.115,16	47.264,49
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	181.115,16	47.264,49
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe	**934.565,94**	**711.131,79**
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	540.783,73	450.239,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	540.783,73	450.239,33
- do 12 miesięcy	540.783,73	450.239,33
- 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	393.782,21	260.892,46
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	42.290,49	27.743,40
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	102.693,76
- do 12 miesięcy	0,00	102.693,76
- 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	137.991,77	113.879,07
h) z tytułu wynagrodzeń	198.773,14	460,81
i) inne	14.726,81	16.115,42
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**452.183,73**	**596.565,98**
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	452.183,73	596.565,98
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	452.183,73	596.565,98
PASYWA RAZEM	**6.400.624,62**	**4.735.735,85**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2026 - 30.09.2026	01.01.2025 - 30.09.2025	01.07.2026 - 30.09.2026	01.07.2025 - 30.09.2025
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	**10.350.592,48**	**8.612.187,38**	**195.161,60**	**175.569,44**
- od jednostek powiązanych	23.878,45	73.638,74	4.500,00	28.880,84
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10.350.592,48	8.612.187,38	195.161,60	175.569,44
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. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	**9.834.464,41**	**9.441.533,55**	**1.727.945,71**	**1.807.463,15**
I. Amortyzacja	369.373,57	399.304,48	118.312,01	135.459,53
II. Zużycie materiałów i energii	150.672,09	149.967,66	22.854,92	29.229,98
III. Usługi obce	7.892.303,66	7.550.215,77	1.209.715,27	1.255.035,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7.802,16	10.727,57	7.264,34	6.560,88
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	631.729,23	567.157,14	193.504,12	206.329,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	112.496,83	89.092,40	39.362,68	37.364,38
- emerytalne	50.736,32	41.502,19	16.725,54	10.969,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	670.086,87	675.068,53	136.932,37	137.483,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	**516.128,07**	**-829.346,17**	**-1.532.784,11**	**-1.631.893,71**
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	**172.274,75**	**151.080,05**	**81.368,79**	**32.449,12**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	32.449,12
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	172.274,75	151.080,05	81.368,79	0,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	**91.954,05**	**70.212,88**	**30.456,66**	**34.527,63**
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	91.954,05	70.212,88	30.456,66	34.527,63
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	**596.448,77**	**-748.479,00**	**-1.481.871,98**	**-1.633.972,22**
G. PRZYCHODY FINANSOWE	**102.639,42**	**26.092,53**	**1,02**	**33,29**

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:	15.301,32	1,63	1,02	0,44
- 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	0,00	0,00	0,00	32,82
V. Inne	87.338,10	26.090,90	0,00	0,03
H. KOSZTY FINANSOWE	**28.341,66**	**35.148,56**	**7.630,95**	**9.510,62**
I. Odsetki, w tym:	12.837,01	9.222,59	3.230,16	4.215,15
- 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	66,14	33,82	33,32	0,00
IV. Inne	15.438,51	25.892,15	4.367,47	5.295,47
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	**670.746,53**	**-757.535,03**	**-1.489.501,91**	**-1.643.449,55**
J. PODATEK DOCHODOWY	**115.530,00**	**3.888,00**	**-288.189,00**	**-159.140,00**
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
N. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	**555.216,53**	**-761.423,03**	**-1.201.312,91**	**-1.484.309,55**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025 - 30.09.2025	01.07.2026 - 30.09.2026	01.07.2025 - 30.09.2025
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Zysk (strata) netto	555.216,53	-761.423,03	-1.201.312,91	-1.484.309,55
II. Korekty razem	1.628.138,79	243.874,28	937.958,96	1.576.135,00
1. Amortyzacja	369.373,57	399.304,48	118.312,01	135.459,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	10.605,01	7.629,17	3.230,16	3.142,15
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	66,14	33,82	33,32	-32,82
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	1.217.276,58	771.508,55	1.747.422,03	3.386.523,44
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-40.775,44	-953.447,40	-1.011.128,67	-1.921.246,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	71.592,93	18.845,66	80.090,11	-27.710,93
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2.183.355,32	-517.548,75	-263.353,95	91.825,45
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	185.714,01	33.062,00	42.820,70	20.542,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	185.714,01	33.062,00	42.820,70	20.542,00
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)	-185.714,01	-33.062,00	-42.820,70	-20.542,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	68.005,45	46.015,66	41.233,37	8.057,58
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	57.400,44	38.386,49	38.003,21	4.915,43
8. Odsetki	10.605,01	7.629,17	3.230,16	3.142,15
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-68.005,45	-46.015,66	-41.233,37	-8.057,58
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	**1.929.635,86**	**-596.626,41**	**-347.408,02**	**63.225,87**
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	**1.929.635,86**	**-596.626,41**	**-347.408,02**	**63.225,87**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**1.698.019,35**	**2.394.557,09**	**3.975.063,23**	**1.734.704,81**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	**3.627.655,21**	**1.797.930,68**	**3.627.655,21**	**1.797.930,68**
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025-30.09.2025	01.07.2026 - 30.09.2026	01.07.2025 - 30.09.2025
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	**4.220.166,01**	**4.075.960,50**	**5.976.695,45**	**4.798.847,02**
- 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	**4.220.166,01**	**4.075.960,50**	**5.976.695,45**	**4.798.847,02**
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	**3.539.204,00**	**2.183.524,93**	**3.683.409,51**	**3.539.204,00**
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	**144.205,51**	**1.355.679,07**	**0,00**	**0,00**
a) zwiększenie (z tytułu)	**144.205,51**	**1.355.679,07**	**0,00**	**0,00**
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- podziału zysku (ustawowo)	**144.205,51**	**1.355.679,07**	**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	**3.683.409,51**	**3.539.204,00**	**3.683.409,51**	**3.539.204,00**
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	**144.205,51**	**1.162.644,91**	**1.756.529,44**	**722.886,52**
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	**144.205,51**	**1.162.644,91**	**1.756.529,44**	**722.886,52**

- 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	**144.205,51**	**1.162.644,91**	**1.756.529,44**	**722.886,52**
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)	**144.205,51**	**1.145.874,63**	**0,00**	**0,00**
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	**0,00**	**16.770,28**	**1.756.529,44**	**722.886,52**
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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**
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**1.756.529,44**	**722.886,52**
6. Wynik netto	**555.216,53**	**-761.423,03**	**-1.201.312,91**	**-1.484.309,55**
a) zysk netto	**555.216,53**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
b) strata netto	**0,00**	**-761.423,03**	**-1.201.312,91**	**-1.484.309,55**
c) odpis z zysku	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	**4.775.382,54**	**3.314.537,47**	**4.775.382,54**	**3.314.537,47**
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**4.775.382,54**	**3.314.537,47**	**4.775.382,54**	**3.314.537,47**

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

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

3.1. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za III kwartał 2026 r.
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).

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, iż przyjęta zasada kontynuacji jest zasadna. Pomimo dynamicznie zmieniającej się sytuacji makroekonomicznej na rynku usług szkoleniowych i konferencyjnych Spółka skupia się na poprawie kondycji finansowej Spółki poprzez wprowadzenie nowych projektów, utrzymanie rentowności projektów oraz analizuje możliwości uzyskania ewentualnych zewnętrznych źródeł finansowania. Zarząd aktywnie śledzi bieżącą reakcję rynku na działania rządu i podjęte decyzje.

3.3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 roku i dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2025 roku do 30 września 2025 roku, w tym prezentację danych finansowych za III kwartał 2026 roku (od 1 lipca 2026 do 30 września 2026 roku) i danych porównawczych za III kwartał 2025 roku (od 1 lipca 2025 roku do 30 września 2025 roku). Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej. Spółka nie jest podmiotem dominującym w grupie kapitałowej.

3.4. 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.

3.5. Rachunek zysków i strat

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.

Koszty

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

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, opłat z tytułu najmu aktywów trwałych, odpisów amortyzacyjnych 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.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

Podatek dochodowy bieżący

Spółka kalkuluje bieżący podatek dochodowy zgodnie z przepisami podatkowymi. W 2026 roku Spółka odprowadzała zaliczki na podatek dochodowy w sposób uproszczony, jako 1/12 podatku należnego wykazanego w zeznaniu CIT-8 za 2024 rok (zgodnie z art. 25 ust. 6 ustawy PDOP).

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 odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.
Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

3.6. Bilans

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.

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

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:
1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy;
2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.
Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji według stawki odpowiadającej przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, 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 2026 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

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.
Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

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.

Inwestycje długoterminowe

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

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.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

– **Aktywa finansowe** uznaje się za nabyte, a **zobowiązania finansowe** za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.
Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.
Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:
  - aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
  - pożyczki udzielone i należności własne,
  - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
  - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

  Aktywa finansowe Spółka wycenia na dzień bilansowy:

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

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

- **Zobowiązania finansowe**, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.
- **Aktywa i zobowiązania finansowe o krótkim terminie wymagalności** wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty o ile nie różni się ona istotnie od wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych.

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

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 należności, których zapłata w ocenie jednostki jest zagrożona. Obowiązkowo odpisy 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.

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.

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.

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.

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

- **Kapitał zakładowy** spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.
- **Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia.

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)

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań finansowych.

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.

Inne rozliczenia międzyokresowe

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

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

Wycena transakcji w walutach obcych

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

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

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, poza przypadkami, kiedy wymagają one ujęcia w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym.
W okresie sprawozdawczym objętym niniejszym raportem kwartalnym nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Spółka kontynuuje częściowo formułę hybrydową swoich usług oraz skupiła się na analizie produktów konkurencji oraz analizie potrzeb rynku. Warsztaty, szkolenia produkowane przez zespół MMC są realizowane zdalnie, z wykorzystaniem narzędzi m.in. ClickMeeting, ZOOM oraz przy wsparciu doświadczonych specjalistów z danej branży. W III kwartale 2026 roku Spółka zorganizowała wyłącznie warsztaty i szkolenia. Kolejne konferencje organizowane są w IV kwartale 2026 r.

W III kwartale 2026 r. przychody netto ze sprzedaży Spółki wyniosły 195.161,60 zł, co oznacza wzrost o 11,16% w porównaniu z analogicznym okresem 2025 r. (175.569,44 zł).

W III kwartale 2026 r. koszty operacyjne wyniosły 1.727.945,71 zł i spadły o 4,40% z poziomu 1.807.463,15 zł w III kwartale 2025 r. Strata z działalności operacyjnej (EBIT) zmniejszyła się w III kwartale 2026 r. o 9,31% i ukształtowała się na poziomie –1.481.871,98 zł (wobec –1.633.972,22 zł w III kwartale 2025 r.). Wynik netto Spółki w III kwartale 2026 r. wyniósł –1.201.312,91 zł wobec –1.484.309,55 zł rok wcześniej.

W ujęciu narastającym za pierwsze dziewięć miesięcy 2026 r. Spółka osiągnęła 10.350.592,48 zł przychodów ze sprzedaży, co oznacza dynamikę wzrostu na poziomie 20,19% (wobec 8.612.187,38 zł w 2025 r.).

Różnica w wartości WNiP pomiędzy 2025 a 2026 rokiem wynika z dokonanych odpisów amortyzacyjnych. Wartość oprogramowania została w pełni umorzona, co przełożyło się na obniżenie wartości netto wartości niematerialnych i prawnych. Przychody finansowe obejmują m.in. otrzymane odsetki od należności oraz odsetki od depozytu. Pozostałe przychody finansowe wynikają z rozwiązania rezerwy na należności w związku ze spłatami.

W III kwartale nie były organizowane żadne konferencje – działalność obejmowała wyłącznie realizację warsztatów. Odnotowane koszty dotyczyły natomiast przygotowań organizacyjnych do konferencji zaplanowanej na IV kwartał. Obejmowały one m.in. koszty pracownicze oraz wydatki związane z

przygotowaniem wydarzenia. Pozostałe koszty, w tym związane z wynajmem hoteli, przygotowaniem sceny i bezpośrednią obsługą wydarzenia, zostaną poniesione bezpośrednio w okresie jego realizacji. Przychody z konferencji będą natomiast rozpoznane w IV kwartale, zgodnie ze standardową sezonowością działalności.

Różnica w przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej rok do roku wynika przede wszystkim ze znaczącej poprawy wyniku finansowego netto. W okresie 01–09.2026 spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 555 216,53 zł, podczas gdy w analogicznym okresie 2025 r. odnotowała stratę w wysokości -761 423,03 zł. Pozytywny wpływ na przepływy miała również mniejsza skala spadku zobowiązań krótkoterminowych. Dodatkowo odnotowano wyższe wydatki inwestycyjne i finansowe w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego.

W IV kwartale 2026 r. Spółka planuje kontynuację działalności szkoleniowej i warsztatowej, a także realizację konferencji branżowych. Czwarty kwartał jest istotnym okresem z punktu widzenia działalności operacyjnej Spółki ze względu na zaplanowany harmonogram wydarzeń. Ich realizacja będzie stanowić jeden z czynników wpływających na poziom przychodów w ostatnim kwartale roku obrotowego.

Spółka na bieżąco monitoruje poziom ponoszonych kosztów operacyjnych, analizując ich strukturę oraz zasadność w kontekście prowadzonej działalności. Podejmowane działania koncentrują się na racjonalizacji wydatków, poprawie efektywności organizacyjnej oraz dostosowywaniu skali podejmowanych działań do aktualnych możliwości i warunków rynkowych

Poniżej przedstawiamy listę wybranych istotnych zdarzeń wpływających na działalność Emitenta w III kwartale 2026 r.:

- Rozporządzenie MAR w bankach - obowiązki informacyjne, informacje poufne, nadużycia rynkowe i odpowiedzialność kadry zarządzającej
- MiFID II w praktyce - nowe i aktualne obowiązki dla instytucji finansowych
- Magazyny energii w centrum transformacji energetycznej
- Nowe realia prawa konsumenckiego - kontrole, odpowiedzialność i zgodność z regulacjami
- Inwestycje budowlane - jak zabezpieczyć projekt, kontrakt i budżet w dobie nowych przepisów





Źródło: Emitent.

5. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych.

6. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Zarząd Spółki MM Conferences S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawiera informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

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

MM Conferences S.A. podejmuje działania mające na celu budowanie świadomości marki każdego projektu oraz dąży do nawiązywania współpracy z wieloma mediami branżowymi. Spółka wprowadza nowe rozwiązania i wdraża nowe narzędzia IT, w tym m.in. rozbudowę systemu Salesforce, dążąc do automatyzacji i wzrostu efektywności.

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY

Nie dotyczy. Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

9. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ; – WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Nie dotyczy. Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów	Procentowy udział w kapitale zakładowym i w głosach na WZ
1.	Piotr Zesiuk*	989.516	92,18%
2.	Pozostali	83.997	7,82%
RAZEM		**1.073.513**	**100%**

*540.000 akcji za pośrednictwem Zesiuk Investment sp. z o. o.

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

Na dzień 30 września 2026 r. Emitent zatrudniał 9 osób w przeliczeniu na pełne etaty (na dzień 30 września 2025 r. Emitent zatrudniał 8 osób w przeliczeniu na pełne etaty).

Z poważaniem

Piotr Zesiuk
Prezes Zarządu MM Conferences S.A.

Aneta Pernak
Wiceprezes Zarządu MM Conferences S.A.

Warszawa, dnia 13.11.2026 roku